



言鼎聯合會計師事務所  
YEN TING FIRM CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：10483 台北市松江路 275 號 5 樓  
Add. : 5F, No. 275, Sungchiang Rd., Taipei, R.O.C.  
Facsimile : 886-2-25151116 • 886-2-25153656  
Telephone : 886-2-25155236  
E-mail : cpa-yt@umail.hinet.net

## 會計師查核報告

埔津股份有限公司 公鑒：

埔津股份有限公司交付國泰世華銀行管理之生前契約信託管理專戶之民國108年12月31日信託管理專戶結算報告業經本會計師查核竣事。上開信託管理專戶結算報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開信託管理專戶結算報告表示意見。

本會計師係依照審計原理規劃並執行查核工作，以合理確信上開信託管理專戶結算報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取上開報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製上開信託管理專戶結算報告所採用之會計原理及所作之重大會計估計，暨評估上開信託管理專戶結算報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之信託管理專戶結算報告在所有重大方面，係依照依據殯葬管理條例及相關規定編製足以允當表達埔津股份有限公司交付國泰世華銀行管理之生前契約信託管理專戶民國108年12月31日之財務狀況暨民國108年1月1日至12月31日之變動情形。

埔津股份有限公司交付國泰世華銀行管理之生前契約信託管理專戶民國107年1月1日至12月31日之信託財產目錄及信託財產收支計算表係由其他會計師查核，並於民國108年4月22日出具無保留意見之查核報告。

言鼎聯合會計師事務所

會計師：

吳志威



會員證字號：台省會證字第1647號

事務所地址：台北市中山區松江路275號5樓

中 華 民 國 109 年 4 月 16 日

埔津股份有限公司  
信託專戶結算報告

目 錄

一、資產負債表

二、損益表

三、淨值變動表

四、結算報告附註

五、補充附表

五-1. 附表一財產目錄

五-2. 附表二銀行存款明細表

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108年及107年12月31日

單位:新台幣元

| 資產                | 108.12.31   | 107.12.31   | 負債        | 108.12.31   | 107.12.31   |
|-------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| 流動資產              |             |             | 應付費用      | 0           | 0           |
| 銀行存款              | 442,929,784 | 417,003,584 |           |             |             |
| 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  |             |             | 淨值        |             |             |
| 流動資產淨額            | 442,929,784 | 417,003,584 | 信託本金      | 438,139,127 | 412,588,388 |
| 非流動資產             |             |             | 超額提存      |             |             |
| 土地                |             |             | 累計盈餘(或虧損) | 4,790,657   | 4,415,196   |
| 建築物               |             |             | 淨值合計      | 442,929,784 | 417,003,584 |
| 減: 備抵非流動資產未實現跌價損失 |             |             |           |             |             |
| 非流動資產淨額           |             |             |           |             |             |
| 資產總計              | 442,929,784 | 417,003,584 | 負債及淨值總計   | 442,929,784 | 417,003,584 |

負責人:



經理人:



主辦會計:



註:

1. 信託本金: 指生前殯葬服務契約分戶餘額之總金額
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。
3. 本結算報表非依一般公認會計原則編製

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108年及107年1月1日至12月31日



| 會計項目      | 108年度     | 107年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 收入及收益：    |           |           |
| 利息收入      | 4,790,657 | 4,415,196 |
| 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      | 4,790,657 | 4,415,196 |
| 支出及損失：    |           |           |
| 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   | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)   | 4,790,657 | 4,415,196 |

負責人：



經理人：



主辦會計：



(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

埔津股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶



淨值變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

| 變動項目           | 信託本金         | 超額提存 | 累計盈餘(或虧損)   | 合計           |
|----------------|--------------|------|-------------|--------------|
| 民國107年1月1日餘額   | 384,467,720  |      | 3,956,779   | 388,424,499  |
| 107年度信託本金提存數   | 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        |              |      | 4,415,196   | 4,415,196    |
| 民國107年12月31日餘額 | 412,588,388  |      | 4,415,196   | 417,003,584  |
| 108年度信託本金提存數   | 46,494,038   |      |             | 46,494,038   |
| 108年度信託本金提領數   | (20,943,299) |      |             | (20,943,299) |
| 現金彌補虧損(提領結算收益) |              |      | (4,415,196) | (4,415,196)  |
| 108年度淨利        |              |      | 4,790,657   | 4,790,657    |
| 民國108年12月31日餘額 | 438,139,127  |      | 4,790,657   | 442,929,784  |

負責人：



經理人：



主辦會計：



(本結算報表非依一般公認會計原則編製)