



會計師查核報告

埔津股份有限公司 公鑒：

埔津股份有限公司依生前殯葬服務契約信託國泰世華銀行信託部管理、運用或處分之信託財產(以下稱信託管理專戶)所編製民國 109 年度之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。

本會計師係依照一般公認審計準則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信託管理專戶結算報告及國泰世華銀行信託部編製之信託管理專戶結算報告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則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，第一段所述之各項信託管理專戶結算報告在所有重大方面，係依照殯葬管理條例、相關規定及非一般公認會計原則編製，足以允當表達埔津股份有限公司信託管理專戶民國 109 年 12 月 31 日之財務狀況暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之變動情形。

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：新北市永和區永和路二段 233 號 6 樓之 1

中 華 民 國 110 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.....	1
二、損益表.....	2
三、淨值變動表.....	3
四、結算報告附註.....	4
五、補充附表.....	8
五-1. 附表一財產目錄.....	8
五-2. 附表二銀行存款明細表.....	9

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109年及108年12月31日

單位:新台幣元

會計項目	金額		會計項目	金額	
資產	109.12.31	108.12.31	負債	109.12.31	108.12.31
流動資產			應付費用	0	0
銀行存款	454,636,223	442,929,784			
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	454,636,223	442,929,784	信託本金	450,221,659	438,139,127
非流動資產			超額提存		
土地			累計盈餘(或虧損)	4,414,564	4,790,657
建築物			淨值合計	454,636,223	442,929,784
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	454,636,223	442,929,784	負債及淨值總計	454,636,223	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)

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。

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109年及108年1月1日至12月31日 單位:新台幣元



會計項目	109年	108年
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	4,144,564	4,790,657
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	4,144,564	4,790,657
<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	0	0
本期淨利(損)	4,144,564	4,790,657

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109年及108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108年1月1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(損)			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
109年度信託本金提存數	28,702,534			28,702,534
109年度信託本金提領數	(16,350,002)			(16,350,002)
現金彌補虧損(提領結算收益)			(4,790,657)	(4,790,657)
109年度淨利(損)			4,144,564	4,144,564
民國109年12月31日餘額	450,491,659		4,144,564	454,636,223

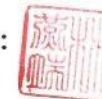
負責人:



經理人:



主辦會計:



(本結算報表非依一般公認會計原則編製)