

永豐商業銀行信託部

寶山生命科技股份有限公司 生前殯葬服務契約預收費用信託 109 年度信託專戶合併結算報告書

目 錄

- 壹、永豐商業銀行信託財產財務報表
 - 一、資產負債表
 - 二、損益表
 - 三、淨值變動表
- 貳、第一商業銀行信託財產財務報表
 - 一、資產負債表
 - 二、損益表
 - 三、淨值變動表
- 參、信託財產合併財務報表
 - 一、合併資產負債表
 - 二、合併損益表
 - 三、合併淨值變動表
- 肆、永豐商業銀行信託結算報告附註
- 伍、第一商業銀行信託結算報告附註
- 陸、補充附表
 - 一、永豐商業銀行補充附表
 - (一)、財產目錄
 - (二)、銀行存款明細表
 - (三)、有價證券投資明細表
 - 二、第一商業銀行補充附表
 - (一)、財產目錄
 - (二)、銀行存款明細表
 - (三)、有價證券投資明細表
 - 三、合併補充附表
 - (一)、合併財產目錄
 - (二)、合併銀行存款明細表
 - (三)、合併有價證券投資明細表

壹、一、資產負債表

永豐商業銀行受託信託財產專戶					
寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託					
資產負債表					
民國109年及108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	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	27,164,424	32,085,068			
應收利息	290	677			
有價證券投資-基金	30,000,000	30,000,000	負債合計	0	0
減：備抵流動資產未實現跌價損失	(162,000)	(318,600)			
預付所得稅	0	0	淨值		
流動資產淨額	57,002,714	61,767,145	信託本金	56,291,074	58,114,175
非流動資產			超額提存	0	0
土地	0	0	累計盈餘(或虧損)	711,640	3,652,970
建築物	0	0	淨值合計	57,002,714	61,767,145
減：備抵非流動資產未實現跌價損失	0	0			
非流動資產淨額	0	0			
資產總計	57,002,714	61,767,145	負債及淨值總計	57,002,714	61,767,145

(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。

壹、二、損益表

永豐商業銀行受託信託財產專戶		
寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託		
損益表		
民國109年及108年1月1日至12月31日		
	109年度	108年度
科目	金額	金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	9,900	23,769
受益憑證分配收益	0	1,106,004
有價證券買賣淨利	492,170	0
出售不動產淨利	0	0
資產評價回升利益	318,600	6,382,147
收益合計	820,670	7,511,920
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	0	3,540,350
出售不動產淨損	0	0
資產評價未實現損失-基金	162,000	318,600
扣繳所得稅款	0	0
費用及損失合計	162,000	3,858,950
本期淨利(損)	658,670	3,652,970
(本結算報表非依一般公認會計原則編製)		
審核：		製表： 

壹、三、淨值變動表

永豐商業銀行受託信託財產專戶 寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託 淨值變動表 民國109年及108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108年1月1日餘額	60,205,778	0	(2,372,982)	57,832,796
108年度信託本金提存數	0	0	—	0
108年度信託本金提領數	(2,091,603)	0	—	(2,091,603)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—	—	2,372,982	2,372,982
108年度淨利(損)	—	—	3,652,970	3,652,970
民國108年12月31日餘額	58,114,175	0	3,652,970	61,767,145
109年度信託本金提存數	0	0	—	0
109年度信託本金提領數	(1,823,101)	0	—	(1,823,101)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—	—	(3,600,000)	(3,600,000)
109年度淨利(損)	—	—	658,670	658,670
民國109年12月31日餘額	56,291,074	0	711,640	57,002,714
(本結算報表非依一般公認會計原則編製)				
審核：		製表：		

註：

1. 信託本金提存數：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. 超額提存：係指委託人多存入，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。
4. 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。
5. 年度淨利(損)：係指依損益表計算之本期淨利(損)。

貳、資產負債表

第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

資產負債表

民國109年及108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		109.12.31	108.12.31	負債		109.12.31	108.12.31
流動資產				應付費用			
銀行存款		59,998,015	91,203,645			0	0
應收款項		0	0				
有價證券投資-基金		20,000,000		負債合計		0	0
減：備抵流動資產未實現跌價損失		0		淨值			
流動資產淨額		79,998,015	91,203,645	信託本金		81,875,325	83,612,325
非流動資產				超額提存			
土地		0	0	累計盈餘(或虧損)		(1,877,310)	7,591,320
建築物		0	0	淨值合計		79,998,015	91,203,645
減：備抵非流動資產未實現跌價損失		0	0				
非流動資產淨額		0	0				
資產總計		79,998,015	91,203,645	負債及淨值總計		79,998,015	91,203,645

(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。

貳、二、損益表

第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

	109年度	108年度
科目	金額	金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	27,411	39,241
受益憑證分配收益	0	2,091,310
有價證券買賣淨利	0	5,463,920
出售不動產淨利	0	0
未實現匯兌收益	0	0
資產評價回升利益	0	0
收益合計	27,411	7,594,471
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	1,993,587	0
出售不動產淨損	0	0
未實現匯兌損失	425	278
資產評價未實現損失-基金	0	0
扣繳所得稅款	2,029	2,873
費用及損失合計	1,996,041	3,151
本期淨利(損)	(1,968,630)	7,591,320

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：



製表：



貳、三、淨值變動表

第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

淨值變動表

民國109年及108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108年1月1日餘額	86,669,175	0	(4,043,221)	82,625,954
108年度信託本金提存數	0	0	—	0
108年度信託本金提領數	(3,056,850)	0	—	(3,056,850)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—		4,043,221	4,043,221
108年度淨利(損)	—	—	7,591,320	7,591,320
民國108年12月31日餘額	83,612,325	0	7,591,320	91,203,645
109年度信託本金提存數	0	0	—	0
109年度信託本金提領數	(1,737,000)	0	—	(1,737,000)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—		(7,500,000)	(7,500,000)
109年度淨利(損)	—	—	(1,968,630)	(1,968,630)
民國109年12月31日餘額	81,875,325	0	(1,877,310)	79,998,015

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：



製表：



註：

1. 信託本金提存數：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. 超額提存：係指委託人多存入，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。
4. 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。
5. 年度淨利(損)：係指依損益表計算之本期淨利(損)。

參、一、合併資產負債表

永豐商業銀行受託信託財產專戶 暨 第一商業銀行受託信託財產專戶 寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託 合併資產負債表 民國109年及108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	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	87,162,439	123,288,713			
應收利息	290	677			
有價證券投資-基金	50,000,000	30,000,000	負債合計	0	0
減：備抵流動資產未實現跌價損失	(162,000)	(318,600)			
預付所得稅	0	0	淨值		
流動資產淨額	137,000,729	152,970,790	信託本金	138,166,399	141,726,500
非流動資產			超額提存	0	0
土地	0	0	累計盈餘(或虧損)	(1,165,670)	11,244,290
建築物	0	0	淨值合計	137,000,729	152,970,790
減：備抵非流動資產未實現跌價損失	0	0			
非流動資產淨額	0	0			
資產總計	137,000,729	152,970,790	負債及淨值總計	137,000,729	152,970,790

(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。

參、二、合併損益表

永豐商業銀行受託信託財產專戶 暨 第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

合併損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

	109年度	108年度
科目	金額	金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	37,311	63,010
受益憑證分配收益	0	3,197,314
有價證券買賣淨利	492,170	5,463,920
出售不動產淨利	0	0
未實現匯兌收益	0	0
資產評價回升利益	318,600	6,382,147
收益合計	848,081	15,106,391
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	1,993,587	3,540,350
出售不動產淨損	0	0
未實現匯兌損失	425	278
資產評價未實現損失-基金	162,000	318,600
扣繳所得稅款	2,029	2,873
費用及損失合計	2,158,041	3,862,101
本期淨利(損)	(1,309,960)	11,244,290

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：



製表：



參、三、合併淨值變動表

永豐商業銀行受託信託財產專戶 暨 第一商業銀行受託信託財產專戶 寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託 合併淨值變動表 民國109年及108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108年1月1日餘額	146,874,953	0	(6,416,203)	140,458,750
108年度信託本金提存數	0	0	—	0
108年度信託本金提領數	(5,148,453)	0	—	(5,148,453)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—	—	6,416,203	6,416,203
108年度淨利(損)	—	—	11,244,290	11,244,290
民國108年12月31日餘額	141,726,500	0	11,244,290	152,970,790
109年度信託本金提存數	0	0	—	0
109年度信託本金提領數	(3,560,101)	0	—	(3,560,101)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—	—	(11,100,000)	(11,100,000)
109年度淨利(損)	—	—	(1,309,960)	(1,309,960)
民國109年12月31日餘額	138,166,399	0	(1,165,670)	137,000,729
(本結算報表非依一般公認會計原則編製)				
審核：		製表：		

註：

1. 信託本金提存數：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. 超額提存：係指委託人多存入，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。
4. 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。
5. 年度淨利(損)：係指依損益表計算之本期淨利(損)。

肆、永豐商業銀行信託結算報告附註

永豐商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

民國 109 年度合併結算報表附註(非依一般公認會計原則編製)

一、永豐商業銀行信託契約概述

(一)信託目的：

本契約之信託係為達成委託人對與其簽訂生前殯葬服務契約之消費者（以下簡稱消費者）履行其應盡義務之目的，而由委託人或/及原受託人將信託財產移轉交付新受託人專款專用，並由受託人基於保護消費者之權益，依本契約約定，為信託財產之管理、運用或處分。

(二)受益人：寶山生命科技股份有限公司

(三)委託人：寶山生命科技股份有限公司

(四)受託人：永豐商業銀行

(五)信託契約期間：

本契約自簽訂日起算，存續期間為三年。契約存續期間屆滿三個月前，甲方或乙方得以書面向他方表示信託契約屆滿後不再續約；若雙方均未於屆滿三個月前以書面向他方表示不再續約時，本契約自存續期間屆滿日起自動延長三年，其後存續期間再屆者，亦同。

(六)提領條件：

1. 生前殯葬服務契約履行完畢。
2. 生前殯葬服務契約解除或終止。
3. 受託人應於每年十二月三十一日結算信託財產一次，結算後受託人應即以書面通知委託人結果，未達預先收取費用之百分之七十五者，委託人應於接獲通知後十個營業日內以現金補足其差額；已逾預先收取費用之百分之七十五者，委託人得向受託人申請領回已實現之收益。

(七)投資標的規範：

依殯葬管理條例第五十一條第一項規定交付信託業管理之費用，應依本條

例第五十二條規範之以下各款範圍內運用投資：

1. 現金及銀行存款。
2. 政府債券、經中央銀行及行政院金融監督管理委員核准之國際金融組織來臺發行之債券。
3. 以前款為標的之附買回交易。
4. 經中央主管機關認定之一定等級以上信用評等之金融債券、公司債、短期票券、依金融資產證券化條例及不動產證券化條例發行之受益證券或資產基礎證券。
5. 貨幣市場共同信託基金、貨幣市場證券投資信託基金。
6. 債券型基金。
7. 前二款以外之其他共同信託基金或證券投資信託基金。
8. 依信託業法第十八條之一第二項所定信託業運用信託財產於外國有價證券之範圍。
9. 經核准設置之殯儀館、火化場需用之土地、營建及相關設施費用。

其中第7款至第9款合計之投資總額不得逾投資時信託財產價值之百分之三十；第九款之投資總額不得逾投資時信託財產價值之百分之二十五。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)編製依據：

依據殯葬管理條例及相關規定編製；非依一般公認會計原則編製。

(二)各項資產評價方式及依據：

1. 以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價。
2. 比較成本與市價孰低時，依流動資產及非流動資產分別評價。資產分類以資產之變現性區分為流動資產及非流動資產，殯葬管理條例第52條第1款至第8款為流動資產，第9款為非流動資產。依評價結果，損失時認列未實現損失，市價回升時於成本範圍內認列回升利益。
3. 成本計算，流動資產係採加權平均法計價；非流動資產採個別認定計算成本。
4. 外幣之市價，依結算日參考永豐商業銀行之收盤匯率評價。
5. 有價證券投資之市價，依結算日之市場收盤價(或相關參考市價)評價；不動產投資之市價，依最近三年內之不動產鑑價報告之鑑價結果評價。

(三)信託本金：係指生前殯葬服務契約各分戶餘額之合計總金額。

(四)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。

(五)收入、成本及費用：

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

三、殯葬管理條例第 52 條及 53 條遵行情形

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶有關投資運用範圍及限額、年度結算、收益之提領及損失之彌補等，已依據殯葬管理條例第 52 條及 53 條辦理遵行無誤。

四、依本行結算結果得提領之收益或應彌補之差額

(一)寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶，依殯葬管理條例第 53 條規定辦理民國 109 年度結算後，得提領之已實現收益或應補足之差額如下：

結算年度	得提領之已實現收益	應補足之差額
109 年度	711,350 元	0

註：109 年度累計盈餘 711,640 元扣除應收利息 290 元，故得提領 711,350 元。

(二)寶山生命科技股份有限公司依結算結果得提領收益，業於 110 年 1 月 11 日提領新臺幣 711,350 元。

伍、第一商業銀行

信託結算報告附註

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶

民國 109 年度結算報表附註(非依一般公認會計原則編製)

一、信託契約概述

- (一)信託目的：委託人為達成對與其簽訂生前殯葬服務契約之消費者履行其應盡義務之目的，而將信託財產移轉交付受託人專款專用，並由受託人基於保護消費者之權益，依契約約定，為信託財產之管理、運用或處分。
- (二)受益人：寶山生命科技股份有限公司
- (三)委託人：寶山生命科技股份有限公司
- (四)受託人：第一商業銀行信託處
- (五)契約期間：民國 110 年 9 月 30 日止。期滿自動續約，每次續約為期二年。
- (六)提領條件：

委託人僅限於下列情形始得提領信託財產：

- 1. 生前殯葬服務契約履行完畢。
 - 2. 生前殯葬服務契約解除或終止。
 - 3. 受託人每年十二月三十一日結算信託財產一次，結算日信託財產市價已逾預先收取費用之百分之七十五者，委託人得向受託人領回已實現之收益。
- (七)投資標的規範：

信託財產運用範圍以下列為限：

- 1. 現金及銀行存款。
 - 2. 政府債券、經中央銀行及行政院金融監督管理委員會核准之國際金融組織來臺發行之債券。
 - 3. 以前款為標的之附買回交易。
 - 4. 經內政部認定之一定等級以上信用評等之金融債券、公司債、短期票券、依金融資產證券化條例及不動產證券化條例發行之受益證券或資產基礎證券。
 - 5. 貨幣市場共同信託基金、貨幣市場證券投資信託基金。
 - 6. 債券型基金。
 - 7. 前二款以外之其他共同信託基金或證券投資信託基金。
 - 8. 依信託業法第十八條之一第二項所定信託業運用信託財產於外國有價證券之範圍。
 - 9. 經核准設置之殯儀館、火化場需用之土地、營建及相關設施費用。
- 第 7 至第 9 項合計之投資總額不得逾投資時信託財產價值之百分之三十；
第 9 項之投資總額不得逾投資時信託財產當時價值之百分之二十五。

信託財產投資運用之範圍，以法令所定非專業投資人得投資之範圍為限。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)編製依據

依據殯葬管理條例及相關規定編製，非依一般公認會計原則編製。

(二)各項資產評價方式及依據

以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價。

比較成本與市價孰低時，成本計算採加權平均法計價，外幣之市價依結算日第一銀行之收盤匯率評價；有價證券投資之市價，依結算日之市場收盤價評價。

(三)信託本金：係指生前殯葬服務契約分戶餘額之總金額。

(四)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。

(五)收入、成本及費用

收入於已實現或可實現且已賺得時認列；相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

三、殯葬管理條例第 52 條及 53 條遵行情形

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶有關投資運用範圍及限額、年度結算、收益之提領及損失之彌補等，已依據殯葬管理條例第 52 條及 53 條辦理遵行無誤。

四、依本結算結果得提領之收益或應彌補之差額

寶山生命科技股份有限公司生前殯葬服務契約預收費用信託專戶，依據殯葬管理條例第 53 條規定辦理民國 109 年度結算後應補足之差額如下：

結算年度	應補足差額	實際補足金額 (110/1/25 補足)
109 年度	1,877,310	1,877,310

陸、一、(一)財產目錄

永豐商業銀行受託信託財產專戶
寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託
財產目錄

民國109年12月31日

項目	分類	原始成本金額	市價	比率%(市價基礎)
流動資產：				
銀行存款	活期存款	27,164,424	27,164,424	47.65%
應收款項	應收利息	290	290	0.00%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第2款至6款者	30,000,000	29,838,000	52.35%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第7款至8款者	-	-	
有價證券	未符合殯葬管理條例第52條第2款至8款者	-	-	
流動資產合計		57,164,714	57,002,714	
減：備抵流動資產跌價損失		(162,000)	-	
流動資產淨額		57,002,714	57,002,714	100.00%
非流動資產：				
土地	符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
土地	未符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
建築物	符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
建築物	未符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
非流動資產合計		-	-	
減：備抵非流動資產跌價損失		-	-	
非流動資產淨額		-	-	
資產總計		57,002,714	57,002,714	100.00%

審核：



製表：



陸、一、(二)銀行存款明細表

永豐商業銀行受託信託財產專戶
寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託
銀行存款明細表

民國109年12月31日

項次	項目	幣別	銀行名稱	帳號	外幣金額	購買匯率	新臺幣元 (購買成本)	結算日匯率	結算日市價 新臺幣元
1	活期存款	新臺幣	永豐銀行	121-018-0000366-5	—	—	27,164,424	—	27,164,424
合計							27,164,424		27,164,424

審核：

製表：

陸、一、(三)有價證券投資明細表

永豐商業銀行受託信託財產專戶
寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託
有價證券投資明細表
民國109年12月31日

項次	投資項目	有價證券名稱	單位數	幣別	購入成本			結算日市價			符合殯葬管理條例 第52條之款次(註)
					原幣單價	匯率	新臺幣金額	原幣單價	匯率	新臺幣金額	
1	債券型證券投資信託基金	瀚亞三年至六年目標到期累積收益全球新興市場債券-累積	1,000,000.00	TWD	10.0000	1	10,000,000	9.9460	1	9,946,000	第6款
2	債券型證券投資信託基金	瀚亞三年至六年目標到期累積收益全球新興市場債券-累積	1,000,000.00	TWD	10.0000	1	10,000,000	9.9460	1	9,946,000	第6款
3	債券型證券投資信託基金	瀚亞三年至六年目標到期累積收益全球新興市場債券-累積	1,000,000.00	TWD	10.0000	1	10,000,000	9.9460	1	9,946,000	第6款
小計(符合殯葬管理條例第52條第2款至第6款者)				TWD			30,000,000			29,838,000	
1											
小計(符合殯葬管理條例第52條第7款至第8款者)				TWD			0			0	
小計(未符合殯葬管理條例第52條第2款至第8款者)							0			0	
總計				TWD			30,000,000			29,838,000	

註：請列出符合殯葬管理條例第52條之款次

審核：

製表：

陸、二、(-) 財產目錄

第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

財產目錄

民國109年12月31日

項目	分類	原始成本金額	市價	比率%(市價基礎)
流動資產：				
銀行存款		59,998,015	59,998,015	74%
應收款項		-	-	
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第2款至6款者	-	-	
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第7款至8款者	20,000,000	21,177,727	26%
有價證券	未符合殯葬管理條例第52條第2款至8款者		-	
流動資產合計		79,998,015	81,175,742	
減：備抵流動資產跌價損失		0	-	
流動資產淨額		79,998,015	81,175,742	100%
非流動資產：				
土地	符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
土地	未符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
建築物	符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
建築物	未符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
非流動資產合計				
減：備抵非流動資產跌價損失			-	
非流動資產淨額				
資產總計		79,998,015	81,175,742	100%

審核：



製表：簡易榮



陸、二、(二) 銀行存款明細表

第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

銀行存款明細表

民國109年12月31日

項次	項目	幣別	銀行名稱	帳號	外幣金額	購買匯率	新台幣元 (購買成本)	結算日匯率	結算日市價 新台幣元
1	活期存款	新台幣	第一銀行	71210526909	--		21,812	-	21,812
2	活期存款	新台幣	第一銀行	71210509583	--		59,967,001	-	59,967,001
3	活期存款	美元	第一銀行	09340043207	23.25		653	28.100	653
4	活期存款	美元	第一銀行	09340038548	231.44		6,503	28.100	6,503
5	活期存款	歐元	第一銀行	09340038548	59.14		2,046	34.59	2,046
合計							59,998,015		59,998,015

審核：



製表：



陸、二、(三) 有價證券投資明細表

第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

有價證券投資明細表

民國109年12月31日

項次	投資項目	有價證券名稱	單位數	幣別	購入成本			結算日市價			符合殯葬管理條例 第52條之款次(註)
					原幣單價	匯率	新台幣金額	原幣單價	匯率	新台幣金額	
小計(符合殯葬管理條例第52條第2款至第6款者)							0			0	
1	股票型證券投資信託基金	野村優質	146,391.40	TWD	68.3100	1	10,000,000	70.4300	1	10,310,346	第7款
2	股票型證券投資信託基金	富蘭克林華美第一富	183,322.90	TWD	54.5486	1	10,000,000	59.2800	1	10,867,381	第7款
小計(符合殯葬管理條例第52條第7款至第8款者)				TWD			20,000,000			21,177,727	
小計(未符合殯葬管理條例第52條第2款至第8款者)							0			0	
總計							20,000,000			21,177,727	

註：請列出符合殯葬管理條例第52條之款次

審核：



製表：



陸、三、(一)合併財產目錄

永豐商業銀行受託信託財產專戶 暨 第一商業銀行受託信託財產專戶

寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

合併財產目錄

民國109年12月31日

項目	分類	原始成本金額	市價(新臺幣元)	比率%(市價基礎)
流動資產：				
銀行存款	活期存款	87,162,439	87,162,439	63.08%
應收款項	應收利息	290	290	0.00%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第2款至6款者	30,000,000	29,838,000	21.59%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第7款至8款者	20,000,000	21,177,727	15.33%
有價證券	未符合殯葬管理條例第52條第2款至8款者	-	-	
流動資產合計		137,162,729	138,178,456	
減：備抵流動資產跌價損失		(162,000)	-	
流動資產淨額		137,000,729	138,178,456	100.00%
非流動資產：				
土地	符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
土地	未符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
建築物	符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
建築物	未符合殯葬管理條例第52條第9款者	-	-	
非流動資產合計		-	-	
減：備抵非流動資產跌價損失		-	-	
非流動資產淨額		-	-	
資產總計		137,000,729	138,178,456	100.00%

審核：



製表：



陸、三、(二)合併銀行存款明細表

永豐商業銀行受託信託財產專戶 暨 第一商業銀行受託信託財產專戶
寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託

合併銀行存款明細表

民國109年12月31日

項次	項目	幣別	銀行名稱	帳號	外幣金額	購買匯率	新臺幣元 (購買成本)	結算日匯率	結算日市價 新臺幣元
1	活期存款	新臺幣	永豐銀行	121-018-0000366-5	-	-	27,164,424	-	27,164,424
2	活期存款	新台幣	第一銀行	71210526909	--		21,812	-	21,812
3	活期存款	新台幣	第一銀行	71210509583	--		59,967,001	-	59,967,001
4	活期存款	美元	第一銀行	09340043207	23.25		653	28.10	653
5	活期存款	美元	第一銀行	09340038548	231.44		6,503	28.10	6,503
6	活期存款	歐元	第一銀行	09340038548	59.14		2,046	34.59	2,046
合計							87,162,439		87,162,439

審核：



製表：



陸、三、(三)合併有價證券投資明細表

永豐商業銀行受託信託財產專戶 暨 第一商業銀行受託信託財產專戶
寶山生命科技股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託
合併有價證券投資明細表

民國109年12月31日

項次	投資項目	有價證券名稱	單位數	幣別	購入成本			結算日市價			符合殯葬管理條例第52條之款次 (註)
					原幣單價	匯率	新臺幣金額	原幣單價	匯率	新臺幣金額	
1	債券型證券投資信託基金	瀚亞三年至六年目標到期累積收益 全球新興市場債券-累積	1,000,000.00	TWD	10.0000	1	10,000,000	9.9460	1	9,946,000	第6款
2	債券型證券投資信託基金	瀚亞三年至六年目標到期累積收益 全球新興市場債券-累積	1,000,000.00	TWD	10.0000	1	10,000,000	9.9460	1	9,946,000	第6款
3	債券型證券投資信託基金	瀚亞三年至六年目標到期累積收益 全球新興市場債券-累積	1,000,000.00	TWD	10.0000	1	10,000,000	9.9460	1	9,946,000	第6款
小計(符合殯葬管理條例第52條第2款至第6款者)				TWD			30,000,000		1	29,838,000	
1	股票型證券投資信託基金	野村優質	146,391.40	TWD	68.3100	1	10,000,000	70.4300	1	10,310,346	第7款
2	股票型證券投資信託基金	富蘭克林華美第一富	183,322.90	TWD	54.5486	1	10,000,000	59.2800	1	10,867,381	第7款
小計(符合殯葬管理條例第52條第7款至第8款者)				TWD			20,000,000			21,177,727	
小計(未符合殯葬管理條例第52條第2款至第8款者)				TWD			0			0	
總計				TWD			50,000,000			51,015,727	

註：請列出符合殯葬管理條例第52條之款次

審核：

製表：