

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 111 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111年及110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	111.12.31	110.12.31	負債	111.12.31	110.12.31
流動資產			應付費用	0	0
銀行存款	37,871,682	25,371,932			
應收利息	4,494	209			
有價證券投資-基金	15,000,000	30,000,000	負債合計	0	0
減：備抵流動資產未實現跌價損失	(213,805)	(873,000)			
預付所得稅	0	0	淨值		
流動資產淨額	52,662,371	54,499,141	信託本金	54,248,074	55,202,074
非流動資產			超額提存	0	0
土地	0	0	累計盈餘(或虧損)	(1,585,703)	(702,933)
建築物	0	0	淨值合計	52,662,371	54,499,141
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	52,662,371	54,499,141	負債及淨值總計	52,662,371	54,499,141

(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111年及110年1月1日至12月31日		
	111年度	110年度
科目	金額	金額
收入及收益：		
利息收入	49,509	7,777
受益憑證分配收益	0	-
有價證券買賣淨利	0	0
出售不動產淨利	0	0
資產評價回升利益	873,000	162,000
收益合計	922,509	169,777
支出及損失：		
有價證券買賣淨損	2,294,616	0
出售不動產淨損	0	0
資產評價未實現損失-基金	213,805	873,000
扣繳所得稅款	0	0
費用及損失合計	2,508,421	873,000
本期淨利(損)	(1,585,912)	(703,223)
(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111年及110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110年1月1日餘額	56,291,074	0	711,640	57,002,714
110年度信託本金提存數	0	0	—	0
110年度信託本金提領數	(1,089,000)	0	—	(1,089,000)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—	—	(711,350)	(711,350)
110年度淨利(損)	—	—	(703,223)	(703,223)
民國110年12月31日餘額	55,202,074	0	(702,933)	54,499,141
111年度信託本金提存數	0	0	—	0
111年度信託本金提領數	(954,000)	0	—	(954,000)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—	—	703,142	703,142
111年度淨利(損)	—	—	(1,585,912)	(1,585,912)
民國111年12月31日餘額	54,248,074	0	(1,585,703)	52,662,371

(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)。

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111年及110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	111.12.31	110.12.31	負債	111.12.31	110.12.31
流動資產			應付費用	0	0
銀行存款	77,627,456	72,754,388			
應收款項	0	0	負債合計	0	0
有價證券投資-基金	0	10,000,000	淨值		
減：備抵流動資產未實現跌價損失	0		信託本金	77,134,340	79,349,925
流動資產淨額	77,627,456	82,754,388	超額提存		
非流動資產					
土地	0	0	累計盈餘(或虧損)	443,116	3,404,463
建築物	0	0	淨值合計	77,627,456	82,754,388
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	77,627,456	82,754,388	負債及淨值總計	77,627,456	82,754,388

(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。

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111年及110年1月1日至12月31日

	111年度	110年度
科目	金額	金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	118,715	15,477
受益憑證分配收益	0	
有價證券買賣淨利	329,137	3,389,289
出售不動產淨利	0	0
未實現匯兌收益	864	0
資產評價回升利益	0	0
收益合計	448,716	3,404,766
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損		
出售不動產淨損	0	0
未實現匯兌損失		303
資產評價未實現損失-基金	0	0
扣繳所得稅款	10,063	0
費用及損失合計	10,063	303
本期淨利(損)	438,653	3,404,463

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：



製表：



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111年及110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110年1月1日餘額	81,875,325	0	(1,877,310)	79,998,015
110年度信託本金提存數	0	0	—	0
110年度信託本金提領數	(2,525,400)	0	—	(2,525,400)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—		1,877,310	1,877,310
110年度淨利(損)	—	—	3,404,463	3,404,463
民國110年12月31日餘額	79,349,925	0	3,404,463	82,754,388
111年度信託本金提存數	0	0	—	0
111年度信託本金提領數	(2,165,585)	0	—	(2,165,585)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—		(3,400,000)	(3,400,000)
111年度淨利(損)	—	—	438,653	438,653
民國111年12月31日餘額	77,184,340	0	443,116	77,627,456

(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111年及110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	111.12.31	110.12.31	負債	111.12.31	110.12.31
流動資產			應付費用	0	0
銀行存款	115,499,138	98,126,320			
應收利息	4,494	209			
有價證券投資-基金	15,000,000	40,000,000	負債合計	0	0
減：備抵流動資產未實現跌價損失	(213,805)	(873,000)			
預付所得稅	0	0	淨值		
流動資產淨額	130,289,827	137,253,529	信託本金	131,432,414	134,551,999
非流動資產			超額提存	0	0
土地	0	0	累計盈餘(或虧損)	(1,142,587)	2,701,530
建築物	0	0	淨值合計	130,289,827	137,253,529
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	130,289,827	137,253,529	負債及淨值總計	130,289,827	137,253,529

(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111年及110年1月1日至12月31日		
	111年度	110年度
科目	金額	金額
收入及收益：		
利息收入	168,224 /	23,254 /
受益憑證分配收益	0	0
有價證券買賣淨利	329,137 /	3,389,289 /
出售不動產淨利	0	0
未實現匯兌收益	864 /	0
資產評價回升利益	873,000 /	162,000 /
收益合計	1,371,225 /	3,574,543 /
支出及損失：		
有價證券買賣淨損	2,294,616 /	0
出售不動產淨損	0	0
未實現匯兌損失	0	303 /
資產評價未實現損失-基金	213,805 /	873,000 /
扣繳所得稅款	10,063 /	0
費用及損失合計	2,518,484 /	873,303 /
本期淨利(損)	(1,147,259) /	2,701,240 /
(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111年及110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110年1月1日餘額	138,166,399	0	(1,165,670)	137,000,729
110年度信託本金提存數	0	0	—	0
110年度信託本金提領數	(3,614,400)	0	—	(3,614,400)
現金彌補虧損(提領結算收益)	—	—	1,165,960	1,165,960
110年度淨利(損)	—	—	2,701,240	2,701,240
民國110年12月31日餘額	134,551,999	0	2,701,530	137,253,529
111年度信託本金提存數	0	0	—	0
111年度信託本金提領數	(3,119,585)	0	—	(3,119,585)
提領結算收益(現金彌補虧損)	—	—	(2,696,858)	(2,696,858)
111年度淨利(損)	—	—	(1,147,259)	(1,147,259)
民國111年12月31日餘額	131,432,414	0	(1,142,587)	130,289,827

(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 111 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 111 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
111 年度	0 元	1,585,703 元

註：寶山生命科技股份有限公司於 111 年 12 月 28 日申請基金全數贖回，因款項於結算日時仍在途，故以結算日淨值及匯率計算基金價值。

(二)寶山生命科技股份有限公司依結算結果應補足差額，業於 112 年 1 月 10 日補足新臺幣 1,585,703 元。

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 111 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 112 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 111 年度結算後應補足之差額如下：

結算年度	得提領之已實現收益(註)	實際提領金額 (112.01.11 領)
111 年度	437,789	430,000

註：本年度信託結算收益合計新臺幣 438,653 元，惟其中包含未實現匯兌收益新臺幣 864 元，故不列入本次提領範圍。

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111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	
小計(符合殯葬管理條例第52條第2款至第6款者)				TWD			0			0	
1	平衡型證券投資信託基金	安聯收益成長-AT(累積類股)(美元)	11,619.472	USD	22.4800	28.7130	7,500,000	20.4100	30.72355	7,286,195	第7款
2	股票型證券投資信託基金	摩根環球股息-JPM-A股累計(美元)	1,351.927	USD	193.2100	28.7130	7,500,000	190.2600	30.72355	7,902,639	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			15,000,000			15,188,834	
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			15,000,000			15,188,834	

註：請列出符合殯葬管理條例第52條之款次

審核：



製表：



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111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	37,871,682	37,871,682	71.37%
應收款項	應收利息	4,494	4,494	0.01%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第2款至6款者	0	0	0.00%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第7款至8款者	15,000,000.00	15,188,834.00	28.62%
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		52,876,176	53,065,010	
減：備抵流動資產跌價損失		(213,805)	-	
流動資產淨額		52,662,371	53,065,010	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		52,662,371	53,065,010	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111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	—	—	37,871,682	—	37,871,682
合計							37,871,682		37,871,682

審核：



製表：



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

財產目錄

民國111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		77,627,456	77,627,456	100%
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			
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		77,627,456	77,627,456	
減：備抵流動資產跌價損失			-	
流動資產淨額		77,627,456	77,627,456	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		77,627,456	77,627,456	100%

審核：



製表：



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111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	--		21,851	-	21,851
2	活期存款	新台幣	第一銀行	71210509583	--		77,595,818	-	77,595,818
3	活期存款	美元	第一銀行	09340043207	23.25		714	30.725	714
4	活期存款	美元	第一銀行	09340038548	232.24		7,136	30.725	7,136
5	活期存款	歐元	第一銀行	09340038548	59.14		1,937	32.76	1,937
合計							77,627,456		77,627,456

審核：



製表：



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111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)											
1											
2											
小計(符合殯葬管理條例第52條第7款至第8款者)											
小計(未符合殯葬管理條例第52條第2款至第8款者)											
總計											

註：請列出符合殯葬管理條例第52條之款次

審核：



製表：



附表四

寶山股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶

不動產投資明細表

民國111年12月31日

項次	項目	地號或建號	面積		成本		市價		
			單位	數量	單價	金額	單價	金額	鑑價日期
1	土地								
2	土地								
3	土地								
	土地合計（符合殯葬管理條例第52條第9款者）		0	0	0	0	0	0	
1	土地								
2	土地								
	土地合計（未符合殯葬管理條例第52條第9款者）								
1	建築物								
2	建築物								
3	建築物								
	建築物合計（符合殯葬管理條例第52條第9款者）		0	0	0	0	0	0	
1	建築物								
2	建築物								
	建築物合計（未符合殯葬管理條例第52條第9款者）		0	0	0	0	0	0	
合計			0	0	0	0	0	0	

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111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	115,499,138	115,499,138	88.38%
應收款項	應收利息	4,494	4,494	0.00%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第2款至6款者	0	0	0.00%
有價證券	符合殯葬管理條例第52條第7款至8款者	15,000,000	15,188,834	11.62%
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		130,503,632	130,692,466	
減：備抵流動資產跌價損失		(213,805)	-	
流動資產淨額		130,289,827	130,692,466	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		130,289,827	130,692,466	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111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	-	-	37,871,682	-	37,871,682
2	活期存款	新臺幣	第一銀行	71210526909	--		21,851	-	21,851
3	活期存款	新臺幣	第一銀行	71210509583	--		77,595,818	-	77,595,818
4	活期存款	美元	第一銀行	09340043207	23.25		714	30.725	714
5	活期存款	美元	第一銀行	09340038548	232.24		7,136	30.725	7,136
6	活期存款	歐元	第一銀行	09340038548	59.14		1,937	32.76	1,937
合計							115,499,138		115,499,138

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111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	
小計(符合殯葬管理條例第52條第2款至第6款者)				TWD			0			0	
1	平衡型證券投資信託基金	安聯收益成長-AT(累積類股)(美元)	11,619.472	USD	22.4800	28.7130	7,500,000	20.4100	30.72355	7,286,195	第7款 /
2	股票型證券投資信託基金	摩根環球股息-JPM-A股累計(美元)	1,351.927	USD	193.2100	28.7130	7,500,000	190.2600	30.72355	7,902,639	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			15,000,000			15,188,834	
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			15,000,000			15,188,834	

註：請列出符合殯葬管理條例第52條之款次

審核：



製表：

