

\_\_\_\_\_年度信託資金集合管理運用帳戶年度決算報告審閱表

帳戶名稱：\_\_\_\_\_集合管理運用帳戶

98.11.19 第 3 屆第 26 次理事會會議通過

104.5.25 第 5 屆第 17 次理事會會議通過

壹、審閱項目：	是	否	備註
一、是否於會計年度終了後四個月內申報年度決算報告？			
二、是否經會計師查核簽證？			
三、會計師是否簽發無保留意見之查核報告書？			
四、集合管理運用帳戶年度申報書件是否包含下列項目？			
（一）運用狀況報告書			
（二）資產負債表			
（三）收支報告書			
（四）資本帳戶變動表			
（五）財產目錄			
五、主要報表是否經公司負責人、經理人及主辦會計依法簽章？			
六、關係人交易，是否作適當揭露？			
七、是否未列有或有損失？			
八、是否未列有重大異常項目或非常損益項目？			
九、財務報表附註揭露是否未列有特殊事項？			
<b>貳、法令遵循</b> 1. 以下涉及之數字以經會計師查核簽證之本帳戶財務報表數字為計算基準 2. 限專業投資人投資之帳戶，僅填列第二項，其它免填			
一、本帳戶名稱是否符合中華民國信託業商業同業公會會員辦理非專業投資人信託資金集合管理運用帳戶一致性規範第二條之規定？			
二、本帳戶持有之流動性資產(包括現金及銀行存款、公債、短期票券以及其他經主管機關洽中央銀行同意之資產)占本帳戶淨資產價值之比率是否不低於百分之五？  *本帳戶淨資產價值為_____ 流動性資產合計為_____			

流動性資產之比率為_____%			
<p>三、貨幣市場型集合管理運用帳戶適用：</p> <p>運用於銀行存款、短期票券及附買回交易之總金額是否達本帳戶淨資產價值百分之七十以上？</p> <p>*運用於銀行存款、短期票券及附買回交易之總金額為_____</p> <p>前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____%</p>			
<p>四、債券型集合管理運用帳戶適用（自第一筆信託資金撥入起算三個月內或存續期間屆滿日前一個月內不適用下列限制）：</p> <p>（一）運用於銀行存款及短期票券之總金額是否不超過本帳戶淨資產價值之百分之五十？</p> <p>*運用於銀行存款及短期票券之總金額為_____</p> <p>前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____%</p>			
<p>（二）本帳戶運用於短期票券之總金額是否不超過本帳戶淨資產價值之百分之三十？</p> <p>*運用於短期票券之總金額為_____</p> <p>前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____%</p>			
<p>五、股票型集合管理運用帳戶適用（自第一筆信託資金撥入起算三個月內或存續期間屆滿日前一個月內不適用下列限制）：</p> <p>（一）本帳戶持有之股票是否均為上市上櫃股票？</p>			
<p>（二）本帳戶投資於上市上櫃股票之總金額是否達本帳戶淨資產價值之百分之七十以上？</p> <p>*投資於上市上櫃股票之總金額為_____</p> <p>前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____%</p>			
<p>六、平衡型集合管理運用帳戶適用（自第一筆信託資金撥入起算三個月內或存續期間屆滿日前一個月內不適用下列限制）：</p> <p>（一）本帳戶投資於股票、債券及證券化商品之總金額是否達本帳戶淨資產價值之百分之七十以上？</p> <p>*投資於股票、債券及證券化商品之總金額為_____</p> <p>前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____%</p>			
<p>（二）本帳戶投資於股票之金額是否達本帳戶淨資產價值之百分之十以上且不超過百分之九十？</p> <p>*投資於股票之金額為_____</p>			

前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____%			
七、組合型集合管理運用帳戶適用（自第一筆信託資金撥入起算三個月內或存續期間屆滿日前三個月內不適用下列限制）：  （一）本帳戶投資於證券投資信託事業或境外基金管理機構所發行或經理之基金以及信託業所募集發行之共同信託基金是否包含五個以上之投資標的？  *投資於證券投資信託事業或境外基金管理機構所發行或經理之基金以及信託業所募集發行之共同信託基金共_____個投資標的			
（二）本帳戶投資於證券投資信託事業或境外基金管理機構所發行或經理之基金以及信託業所募集發行之共同信託基金，每個標的之投資金額是否不超過本帳戶淨資產價值之百分之三十？  *投資於_____（基金或共同信託基金之名稱）之金額為_____ 前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____% *投資於_____（基金或共同信託基金之名稱）之金額為_____ 前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____% *投資於_____（基金或共同信託基金之名稱）之金額為_____ 前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____% *投資於_____（基金或共同信託基金之名稱）之金額為_____ 前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____% *投資於_____（基金或共同信託基金之名稱）之金額為_____ 前述金額占本帳戶淨資產價值之比率為____% （以下自行新增）			
參、特別敘明事項：			

審查結果： 經核尚無異常

經核上述第\_\_項有異常情形

承辦人：

組長：

秘書長：