

年度
 _____ (單位) _____ 財務報告書件審閱表
 上半年度
 (銀行業兼營信託業者或專營信託公司適用)

- 銀行(不含信用合作社)兼營信託業者
 信用合作社兼營信託業者
 專營信託公司

審閱日期：_____

類 別	審 核 項 目	是	否	備 註
一、申報期限	<input type="checkbox"/> 年報—年度財務報告是否於營業年度終了後四個月內申報？ <input type="checkbox"/> 半年報—上半年度財務報告是否於半年營業年度終了後二個月內申報？			
二、申報書件 (文件內容公司帳部份： 銀行(不含信用合作社)兼 營信託業者請提供公司 帳，外商銀行請提供在台 分行及國際金融業務分行 合併帳；專營信託公司請 提供公司帳)	1. 文件內容是否包含下列項目？			
	<input type="checkbox"/> 銀行(不含信用合作社)兼營信託業者或專營信託公司之公司帳部份：			
	(1) 公司資產負債表(附註揭露信託帳之資產負債及信託財產目錄)註一			
	(2) 公司損益表(附註揭露信託帳損益表)註一			
	(3) 公司股東權益變動表(外商銀行免填)			
	(4) 公司現金流量表			
	(5) 董事會通過及監察人承認財務報告案之議事錄(兼營信託業者免填)			
	<input type="checkbox"/> 信用合作社兼營信託業者之信託帳部份：			
	(1) 信託帳資產負債表			
	(2) 信託財產目錄			
	(3) 信託帳損益表			
	2. 年度財務報告是否經會計師簽證？ (半年報免填，年報請提供會計師查核報告)			
三、公告方式	<input type="checkbox"/> 銀行(不含信用合作社)兼營信託業者或專營信託公司是否依規定方式公告？ <input type="checkbox"/> 所在地之日報 <input type="checkbox"/> 依主管機關指定之方式			
	<input type="checkbox"/> 信用合作社兼營信託業者是否於本會網站依規定公告？			

類 別	審 核 項 目	是	否	備 註
四、公司帳損益情形	1. 本期淨利(淨損)： <u>NT\$</u> 仟元 2. 資產報酬率： <u> </u> %(外商銀行免填)(稅後損益/平均資產) 3. 淨值報酬率： <u> </u> %(外商銀行免填)(稅後損益/平均淨值) 4. 純益率： <u> </u> % (稅後損益/淨收益) 5. 基本及稀釋每股稅後盈餘： <u>NT\$</u> 元(外商銀行免填)			
五、公司帳財務結構	財務比率 1. 合格自有資本與風險性資產比率： <u> </u> %(外商銀行免填) 2. 負債占資產比率： <u> </u> % 3. 不動產及設備占淨值比率： <u> </u> %			
六、其他法令遵循	自有財產之運用範圍：(兼營信託業者免填) 1. 自有不動產之購買總額，是否未超過公司之淨值？			
	2. 公司債、上市及上櫃股票、受益憑證之投資總額是否未超過公司淨值之 30%？			
七、會計師簽註意見	1. 會計師查核意見：(信用合作社兼營信託業者不適用) <input type="checkbox"/> 無保留意見 <input type="checkbox"/> 修正式無保留意見 <input type="checkbox"/> 保留意見 <input type="checkbox"/> 否定意見	特別敘明事項		
	2. 對信託帳出具意見： <input type="checkbox"/> 有， <u> </u> <input type="checkbox"/> 無			

註一：會員未辦理信託業法第 16 條及 17 條業務或僅辦理第 17 條業務者，如未填報信託帳資產負債表、信託財產目錄及信託帳損益表但附註表達類似文字者，其審閱結果仍勾選「是」。

擬辦：經核尚無異常，擬轉報主管機關。

經核上述第 類別有異常情形，擬轉報主管機關。

承辦人

組長

秘書長