

總太地產開發股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國109及108年度

地址：新竹縣竹北市福興路875號3樓

電話：(04)23026018

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~26		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~44		六~二五
(七) 關係人交易	44~46		二六
(八) 質抵押之資產	46		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	46		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	47~52		三十
2. 轉投資事業相關資訊	47~52		三十
3. 大陸投資資訊	47		三十
4. 主要股東資訊	47、53		三十
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	54~65		-

### 會計師查核報告

總太地產開發股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

總太地產開發股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達總太地產開發股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與總太地產開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對總太地產開發股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對總太地產開發股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

總太地產開發股份有限公司收入來源主要為不動產銷售收入，係於完成產權過戶移轉並取得客戶交屋確認始認列為收入，由於總太地產開發股份有限公司可能在尚未符合收入認列條件下即認列銷貨收入，因此將前述銷貨收入列為關鍵查核事項；銷貨收入認列會計政策請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 檢視相關建案之使用執照，確認建案已完工並可進行交屋程序。
2. 確認完成交屋、產權移轉及收入認列之程序均經適當核准。
3. 檢視客戶同意工程完工、銀行貸款撥款同意及產權移轉之簽名以及產權移轉過戶之相關法律文件。
4. 自本年度不動產交易選取樣本，驗證收入認列金額與不動產交易合約一致。

#### 存貨減損評估

總太地產開發股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日存貨—建設業餘額為 13,245,622 仟元，佔總資產 78%。總太地產開發股份有限公司係以建案利潤率來評估存貨是否存在減損，建案之利潤則依賴對未來售價及建案總成本之估計，評估建案未來銷售價格取決於市場狀況之預測，而未來建造成本則取決於工程進度之掌控、物料及包商成本等。因上述事項涉及管理階層重大之會計估計及判斷，故將存貨淨變現價值評估列為關鍵查核事項；存貨相關資訊請參閱個體財務報告附註四、五及八。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 檢視建案成本預計審查資料，確認各建案總成本之估列係經過適當核准。
2. 檢視本年度新增加之建案成本，選樣核對至相關憑證，並確認上述成本已適當歸屬到建案。
3. 檢視建案預售明細，了解各建案預售情形，並選樣測試預售款項收款情形。
4. 檢視存貨淨變現價值評估資料，確認相關程序已確實執行並經適當核准，並重新評估各建案淨變現價值來源之合理性。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估總太地產開發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算總太地產開發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

總太地產開發股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對總太地產開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使總太地產開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之

事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致總太地產開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於總太地產開發股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成總太地產開發股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對總太地產開發股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 顏 曉 芳



顏曉芳

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 110 年 3 月 24 日

總太地產開發股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,661,723	10	\$ 451,661	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	484,642	3	13,335	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、六及二七)	620,217	3	482,044	4
1172	應收票據及帳款(附註十九)	87	-	-	-
1200	其他應收款(附註四)	145	-	442	-
1320	存貨—建設業(附註四、五、八、二六及二七)	13,245,622	78	11,718,232	86
1470	其他流動資產(附註十二)	142,870	1	88,899	1
1480	取得合約之增額成本—流動(附註四及十九)	17,232	-	13,431	-
11XX	流動資產總計	<u>16,172,538</u>	<u>95</u>	<u>12,768,044</u>	<u>94</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	11,760	-	11,300	-
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	656,443	4	654,797	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二七)	139,300	1	140,499	1
1755	使用權資產(附註四及十一)	8,747	-	2,250	-
1780	無形資產(附註四)	1,401	-	661	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	6,787	-	1,452	-
1990	其他非流動資產(附註十二)	5,505	-	6,208	-
15XX	非流動資產總計	<u>829,943</u>	<u>5</u>	<u>817,167</u>	<u>6</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 17,002,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,585,211</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十三及二七)	\$ 7,195,840	42	\$ 6,813,370	50
2130	合約負債—流動(附註四、十九、二六及二八)	1,675,428	10	1,551,872	12
2150	應付票據	72,486	-	46,006	-
2170	應付帳款(附註二六)	269,364	2	187,450	1
2219	其他應付款(附註十五)	221,155	1	115,473	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	188,142	1	9,768	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十一)	3,512	-	1,503	-
2399	其他流動負債(附註十五)	159,401	1	53,738	1
21XX	流動負債總計	<u>9,785,328</u>	<u>57</u>	<u>8,779,180</u>	<u>65</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十四及二七)	1,996,849	12	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十一)	5,285	-	772	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,002,134</u>	<u>12</u>	<u>772</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>11,787,462</u>	<u>69</u>	<u>8,779,952</u>	<u>65</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	2,092,877	12	2,092,877	15
3140	預收股本	10,464	-	-	-
3200	資本公積	816,615	5	814,043	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	539,031	3	491,894	4
3350	未分配盈餘	1,756,032	11	1,406,445	10
3XXX	權益總計	<u>5,215,019</u>	<u>31</u>	<u>4,805,259</u>	<u>35</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 17,002,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,585,211</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：翁毓鈴



經理人：翁毓鈴



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 4,617,207	100	\$ 3,690,892	100
5000	營業成本（附註二十及二六）	<u>3,152,038</u>	<u>69</u>	<u>2,974,608</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>1,465,169</u>	<u>31</u>	<u>716,284</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註十九、二十及二六）				
6100	推銷費用	123,547	3	175,108	5
6200	管理費用	<u>109,516</u>	<u>2</u>	<u>60,830</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>233,063</u>	<u>5</u>	<u>235,938</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>1,232,106</u>	<u>26</u>	<u>480,346</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額（附註四）	24,629	1	7,322	1
7100	利息收入	1,755	-	5,324	-
7130	股利收入	629	-	-	-
7190	其他收入（附註十六）	5,805	-	5,979	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（附註四）	115	-	-	-
7225	處分投資利益	1,676	-	3,801	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	4,522	-	2,896	-
7510	利息費用	( 3,354)	-	( 69)	-

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 1)	-	(\$ 4,236)	-
7630	外幣兌換利益(損失)	( 3,538)	-	402	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>32,238</u>	<u>1</u>	<u>21,419</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,264,344	27	501,765	14
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>239,757</u>	<u>5</u>	<u>30,398</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,024,587</u>	<u>22</u>	<u>\$ 471,367</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 4.90</u>		<u>\$ 2.25</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.85</u>		<u>\$ 2.23</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：翁毓羚



經理人：翁毓羚



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十八)	預收股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保留盈餘 (附註十八)		其他權益項目	權益總計
					法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1	108年1月1日餘額	\$ 2,085,205	\$ -	\$ 812,764	\$ 458,543	\$ 1,282,252	\$ 3,800	\$ 4,642,564
	107年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	33,351	(33,351)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(313,823)	-	(313,823)
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	(3,800)	(3,800)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	471,367	-	471,367
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	471,367	-	471,367
N1	股份基礎給付交易	7,672	-	1,279	-	-	-	8,951
Z1	108年12月31日餘額	2,092,877	-	814,043	491,894	1,406,445	-	4,805,259
	108年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	47,137	(47,137)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(627,863)	-	(627,863)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	1,024,587	-	1,024,587
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,024,587	-	1,024,587
N1	股份基礎給付交易	-	10,464	2,572	-	-	-	13,036
Z1	109年12月31日餘額	\$ 2,092,877	\$ 10,464	\$ 816,615	\$ 539,031	\$ 1,756,032	\$ -	\$ 5,215,019

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：翁毓玲



經理人：翁毓玲



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,264,344	\$ 501,765
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	9,440	7,426
A20200	攤銷費用	437	294
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	( 4,522)	( 2,896)
A20900	利息費用	3,354	69
A21200	利息收入	( 1,755)	( 5,324)
A21300	股利收入	( 629)	-
A21900	員工認股權酬勞成本	1,783	1,821
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業利益份額	( 24,629)	( 7,322)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 115)	-
A23100	處分投資利益	( 1,676)	( 3,801)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 87)	-
A31180	其他應收款	297	5,599
A31200	存 貨	( 1,386,539)	( 4,946,753)
A31240	其他流動資產	( 54,002)	16,955
A31270	取得合約之增額成本	( 3,801)	30,340
A32125	合約負債	123,556	358,279
A32130	應付票據	26,480	( 72,921)
A32150	應付帳款	81,914	( 45,396)
A32180	其他應付款	100,544	22,132
A32230	其他流動負債	105,663	47,821
A33000	營運產生之現金流入（出）	240,057	( 4,091,912)
A33100	收取之利息	1,754	5,324
A33300	支付之利息	( 142,183)	( 81,784)
A33500	支付之所得稅	( 66,718)	( 66,314)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	32,910	( 4,234,686)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 138,174)	(\$ 87,555)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,161,706)	( 300,209)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,694,461	290,070
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 20,000)
B01900	處分採用權益法之投資	6,215	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	55
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,844)	( 211)
B02800	處分不動產、廠房及設備	210	-
B03800	存出保證金(增加)減少	( 2,200)	2,000
B04500	取得無形資產	( 1,177)	( 546)
B06800	其他非流動資產減少	9	6,349
B07600	收取之股利	<u>19,862</u>	<u>27,689</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 585,344)</u>	<u>( 82,358)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	382,470	3,950,420
C01200	發行公司債	2,000,000	-
C03000	存入保證金減少	-	( 6,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 2,575)	( 1,840)
C04500	發放現金股利	( 627,863)	( 313,823)
C04800	員工執行認股權	<u>10,464</u>	<u>6,324</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,762,496</u>	<u>3,635,081</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,210,062	( 681,963)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>451,661</u>	<u>1,133,624</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,661,723</u>	<u>\$ 451,661</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：翁毓羚



經理人：翁毓羚



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

總太地產開發股份有限公司(以下稱「本公司」)係依照公司法及有關法令規定於 86 年 11 月設立，並於 89 年 7 月 14 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行，及經台灣證券交易所核准於 92 年 3 月 3 日股票正式掛牌上市。

本公司主要營業項目為委託營造廠商興建住宅及商業大樓之出租或出售等營業項目。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

#### (五) 存貨－建設業

投資興建房屋係按各不同工程分別計算成本，工程已售或未售成本之分攤，採售價比例計算；惟同一工程於擇定後之前後年度不得變更。

購入或換入土地，於取得土地所有權前支付之購地價款列記預付土地款，取得所有權後列記營建用地；投入各項工程之營建土地及建築成本列記在建房屋，俟工程完工始結轉為待售房地。

營建用地、在建房屋及待售房地以成本為列帳基礎，於期末如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，其差額提列備抵跌價損失。

#### (六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。



#### (七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 合約成本相關資產

不動產銷售員工之銷售佣金及依待售房產包銷合約支付之銷售服務費僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於不動產完工交付予客戶時轉銷。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量

之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、債務工具投資、其他應收款、工程存出保證金及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括短期且俱高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

於正常營業範圍內之不動產銷售係分期收取固定交易價格並認列合約負債，於考量重大財務組成部分後，於各該筆不動產完工交付且法定所有權移轉予買方時認列收入。

## (十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

#### (十七) 員工認股權

##### 1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

##### 2. 給與子公司員工之員工認股權

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。



## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 240	\$ 180
銀行存款	2,152,884	863,684
約當現金		
銀行定期存款	97,318	69,841
附買回債券	31,498	-
	2,281,940	933,705
減：受限制銀行存款	( 558,217)	( 482,044)
質押定期存款	( 62,000)	-
	\$ 1,661,723	\$ 451,661

受限制銀行存款及質押定期存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動，其質押之資訊參閱附註二七。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
基金受益憑證	\$ 465,385	\$ -
國內上市(櫃)股票	<u>19,257</u>	<u>13,335</u>
	<u>\$ 484,642</u>	<u>\$ 13,335</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 11,760</u>	<u>\$ 11,300</u>

八、存貨—建設業

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
營建用地	\$ 9,366,972	\$ 9,591,995
在建房屋	1,219,113	1,933,734
待售房地	<u>2,659,537</u>	<u>192,503</u>
	<u>\$ 13,245,622</u>	<u>\$ 11,718,232</u>

<u>營 建 用 地</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
心之所向	\$ 3,805,558	\$ 3,805,558
鑫新平段 330、331、332 地號	1,902,215	1,901,790
文商段 53 地號	1,535,467	-
總太聚作	1,124,416	1,151,276
共好 Melody	635,805	641,739
溝背段 38 地號	193,570	193,570
總太 2020	-	1,133,752
鑫新平段 261、378 地號	-	329,183
織 築	-	265,191
其 他	<u>169,941</u>	<u>169,936</u>
	<u>\$ 9,366,972</u>	<u>\$ 9,591,995</u>
<u>在 建 房 屋</u>		
總太聚作	\$ 765,525	\$ 60,695
共好 Melody	338,084	93,905
心之所向	75,971	11,947
總太 2020	-	1,381,788
織 築	-	378,550
其 他	<u>39,533</u>	<u>6,849</u>
	<u>\$ 1,219,113</u>	<u>\$ 1,933,734</u>
<u>待 售 房 地</u>		
總太 2020	\$ 1,899,415	\$ -
樹子腳段 1211、1211-3 地號	739,714	-
東方紐約	16,000	146,629
明 日	4,408	4,408
高鐵商貿中心	-	41,466
	<u>\$ 2,659,537</u>	<u>\$ 192,503</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年度	108年度
利息資本化金額	\$ 140,818	\$ 82,179
利息資本化利率(%)	1.55-2.30	2.12-2.30

設定作為借款擔保之存貨金額，參閱附註二七。

#### 九、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 656,443	\$ 650,258
投資關聯企業	-	4,539
	<u>\$ 656,443</u>	<u>\$ 654,797</u>

#### (一) 投資子公司

被投資公司名稱	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	持股(%)	金額	持股(%)
<u>非上市櫃公司普通股</u>				
日太資產管理股份有限公司(日太管理公司)	\$ 269,466	100	\$ 265,885	100
總太營造股份有限公司(總太營造公司)	258,286	100	223,990	100
恣遊實業股份有限公司(恣遊實業公司)	112,306	100	140,387	100
大舜廣告股份有限公司(大舜廣告公司)	16,385	100	19,996	100
	<u>\$ 656,443</u>		<u>\$ 650,258</u>	

本公司於108年11月投資20,000仟元設立大舜廣告公司。

109及108年度採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益份額，除大舜廣告公司未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據同期間經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	持股(%)	金額	持股(%)
非上市櫃公司普通股				
永益發建設股份有限公司 (永益發公司)	\$ -	-	\$ 4,539	20

本公司於 109 年 9 月以現金 6,215 仟元出售永益發公司全數股權。

十、不動產、廠房及設備

109年度	年初餘額	增	添	處	分重分類	年底餘額
<u>成本</u>						
土地	\$ 45,623	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,623
建築物	101,051	-	-	-	-	101,051
運輸設備	4,792	-	( 570)	-	-	4,222
其他設備	7,112	2,844	( 85)	2,894		12,765
成本合計	<u>158,578</u>	<u>\$ 2,844</u>	<u>(\$ 655)</u>	<u>\$ 2,894</u>		<u>163,661</u>
<u>累計折舊</u>						
建築物	12,155	\$ 3,750	\$ -	\$ -		15,905
運輸設備	3,123	735	( 475)	-		3,383
其他設備	2,801	2,357	( 85)	-		5,073
累計折舊合計	<u>18,079</u>	<u>\$ 6,842</u>	<u>(\$ 560)</u>	<u>\$ -</u>		<u>24,361</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$140,499</u>					<u>\$139,300</u>
<u>108年度</u>						
<u>成本</u>						
土地	\$ 45,623	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,623
建築物	101,051	-	-	-	-	101,051
運輸設備	4,792	-	-	-	-	4,792
其他設備	8,166	211	( 1,225)	( 40)		7,112
成本合計	<u>159,632</u>	<u>\$ 211</u>	<u>(\$ 1,225)</u>	<u>(\$ 40)</u>		<u>158,578</u>
<u>累計折舊</u>						
建築物	8,406	\$ 3,749	\$ -	\$ -		12,155
運輸設備	2,324	799	-	-		3,123
其他設備	3,013	1,013	( 1,225)	-		2,801
累計折舊合計	<u>13,743</u>	<u>\$ 5,561</u>	<u>(\$ 1,225)</u>	<u>\$ -</u>		<u>18,079</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$145,889</u>					<u>\$140,499</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	50年
機電動力設備	10至15年
運輸設備	6年
其他設備	3至15年

設定作為應付公司債擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 755	\$ 1,510
建築物	4,508	-
運輸設備	3,484	740
	<u>\$ 8,747</u>	<u>\$ 2,250</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 9,095</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 755	\$ 755
建築物	657	-
運輸設備	1,186	1,110
	<u>\$ 2,598</u>	<u>\$ 1,865</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,512</u>	<u>\$ 1,503</u>
非流動	<u>\$ 5,285</u>	<u>\$ 772</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	2.22%	2.22%
建築物	1.71%	-
運輸設備	1.77%	2.22%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、建築物及運輸設備以供營運使用，租賃期間為3到4年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地、建築物及運輸設備並無優惠承購權。

十二、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
代付款	\$ 110,303	\$ 55,847
暫付款	26,921	19,183
存出保證金	4,959	2,759
預付款項	4,149	5,456
工程存出保證金	1,497	1,923
留抵稅額	-	9,309
其他	546	630
	<u>\$ 148,375</u>	<u>\$ 95,107</u>
流動	\$ 142,870	\$ 88,899
非流動	5,505	6,208
	<u>\$ 148,375</u>	<u>\$ 95,107</u>

十三、短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款(附註二七)	\$ 6,937,540	\$ 6,257,200
信用借款	258,300	556,170
	<u>\$ 7,195,840</u>	<u>\$ 6,813,370</u>
<u>年利率(%)</u>		
抵押借款	1.55-1.95	2.12-2.20
信用借款	1.87-2.00	2.30

#### 十四、應付公司債

	<u>109年12月31日</u>
第一次國內有擔保普通公司債 (附註二七)	\$ 2,000,000
應付公司債折價	( 3,151)
	<u>1,996,849</u>
減：列為1年內到期部份	<u>-</u>
	<u>\$ 1,996,849</u>

本公司於109年9月29日發行國內有擔保普通公司債2,000,000仟元，發行期間為5年，每年利率為0.62%，每年依票面利率單列計付息一次，自發行日起屆滿5年到期一次還本。

#### 十五、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付工程保留款	\$ 133,067	\$ 84,081
應付員工及董事酬勞	39,104	15,518
應付營業稅	14,776	129
應付薪資及獎金	9,118	9,403
其他	<u>25,090</u>	<u>6,342</u>
	<u>\$ 221,155</u>	<u>\$ 115,473</u>
<u>其他流動負債</u>		
代收款	\$ 158,898	\$ 53,092
暫收款	<u>503</u>	<u>646</u>
	<u>\$ 159,401</u>	<u>\$ 53,738</u>

#### 十六、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。



## 十七、資產負債之到期分析

本公司與建設業務有關之資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 1 年內及超過 1 年後將回收或償付之金額如下：

	預期 1 年內 收回或償付	預期超過 1 年 收回或償付	合 計
<u>109 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
應收票據及帳款	\$ 87	\$ -	\$ 87
其他應收款	145	-	145
存貨－建設業	2,659,537	10,586,085	13,245,622
其他流動資產	126,149	16,721	142,870
取得合約之增額成本	-	17,232	17,232
	<u>\$ 2,785,918</u>	<u>\$ 10,620,038</u>	<u>\$ 13,405,956</u>
負 債			
短期銀行借款	\$ -	\$ 7,195,840	\$ 7,195,840
合約負債	729,066	946,362	1,675,428
應付票據	72,486	-	72,486
應付帳款	266,232	3,132	269,364
其他應付款	166,882	54,273	221,155
租賃負債	3,512	5,285	8,797
應付公司債（含一營業週期內到期部份）	-	1,996,849	1,996,849
其他流動負債	159,401	-	159,401
	<u>\$ 1,397,579</u>	<u>\$ 10,201,741</u>	<u>\$ 11,599,320</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
其他應收款	\$ 442	\$ -	\$ 442
存貨－建設業	3,680,968	8,037,264	11,718,232
其他流動資產	75,286	13,613	88,899
取得合約之增額成本	8,425	5,006	13,431
	<u>\$ 3,765,121</u>	<u>\$ 8,055,883</u>	<u>\$ 11,821,004</u>
負 債			
短期銀行借款	\$ 1,672,830	\$ 5,140,540	\$ 6,813,370
合約負債	1,206,141	345,731	1,551,872
應付票據	46,006	-	46,006
應付帳款	187,450	-	187,450
其他應付款	85,188	30,285	115,473
租賃負債	1,503	772	2,275
其他流動負債	53,738	-	53,738
	<u>\$ 3,252,856</u>	<u>\$ 5,517,328</u>	<u>\$ 8,770,184</u>

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>209,288</u>	<u>209,288</u>
已發行股本	<u>\$ 2,092,877</u>	<u>\$ 2,092,877</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 616,198	\$ 616,198
公司債轉換溢價	156,115	156,115
<u>僅得以彌補虧損</u>		
其他	33,349	33,349
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>10,953</u>	<u>8,381</u>
	<u>\$ 816,615</u>	<u>\$ 814,043</u>

發行溢價之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十。

另依據本公司章程規定，股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，得以全數或部分分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利以不低於總股利 50%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 47,137	\$ 33,351		
現金股利	627,863	313,823	\$ 3.0	\$ 1.5

本公司 110 年 3 月 24 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 102,459	
現金股利	632,372	\$ 3

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

## 十九、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
不動產銷售收入	\$ 4,617,207	\$ 3,690,892

### (一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款	\$ 87	\$ -	\$ -
合約負債			
不動產銷售	\$ 1,675,428	\$ 1,551,872	\$ 1,193,593

(二) 合約成本相關資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
取得合約之增額成本	\$ 17,232	\$ 13,431

本公司考量過去歷史經驗及不動產銷售合約之違約條款，認為取得合約所支付之佣金可全數回收。109及108年度認列之費用分別8,425仟元為36,000仟元。

二十、員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>109 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 18,486	\$ 62,150	\$ 80,636
勞健保費用	1,560	2,946	4,506
確定提撥計畫	809	1,867	2,676
董事酬金	-	20,156	20,156
其他員工福利	759	3,568	4,327
折舊費用	-	9,440	9,440
攤銷費用	-	437	437
<u>108 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	20,080	54,739	74,819
勞健保費用	1,815	2,674	4,489
確定提撥計畫	932	865	1,797
董事酬金	-	8,445	8,445
其他員工福利	866	3,119	3,985
折舊費用	-	7,426	7,426
攤銷費用	-	294	294

本公司 109 及 108 年度之平均員工人數分別為 71 人及 74 人，其中未兼任員工之董事均為 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 109 及 108 年度之平均員工福利費用分別為 1,417,607 元及 1,251,324 元；本公司 109 及 108 年度之平均員工薪資費用分別為 1,240,560 元及 1,100,285 元，其平均員工薪資費用調整變動情形為 13%。

本公司董事、經理人及員工之報酬，依其職責、貢獻之價值及其績效並參酌同業通常水準訂定之。依本公司章程規定，董事及經理人之酬金經薪酬委員會審議後提請董事會決議之。其報酬除參考同業通常水準、公司經營績效、公司財務狀況及公司未來發展規劃外，亦依其個人對本公司營運參與程度、擔負之責任及績效目標達成情形給予合理報酬。本公司並適時的檢討相關績效考核標準及報酬內容之合理性，降低未來風險及落實公司永續經營之策略。

本公司成立審計委員會取代監察人。

#### 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1% 至 5% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 24 日及 109 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

現	金	109年度		108年度	
		估	列	估	列
員工酬勞		1.5%	\$ 19,552	1.5%	\$ 7,759
董事酬勞		1.5%	19,552	1.5%	7,759

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與各該年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 200,570	\$ 24,568
以前年度之調整	( 18)	6,449
土地增值稅	<u>44,540</u>	<u>605</u>
	245,092	31,622
遞延所得稅		
本年度產生者	( 5,335)	( 1,224)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 239,757</u>	<u>\$ 30,398</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 252,869	\$ 100,353
稅上不可減除之費損	1	-
稅上可計入之費損	-	( 2,000)
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 58,425)	( 73,164)
決定課稅所得時應予		
調減之項目	( 4)	-
土地增值稅	44,540	605
未認列之暫時性差異	794	( 1,845)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 18)	6,449
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 239,757</u>	<u>\$ 30,398</u>

### (二) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 188,142</u>	<u>\$ 9,768</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

<u>109 年度</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資	\$ 913	\$ 5,382	\$ 6,295
未實現兌換損失	539	(47)	492
	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 5,335</u>	<u>\$ 6,787</u>
<u>108 年度</u>			
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資	\$ 2,962	(\$ 2,049)	\$ 913
未實現兌換損失	-	539	539
	<u>\$ 2,962</u>	<u>(\$ 1,510)</u>	<u>\$ 1,452</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 1,850	(\$ 1,850)	\$ -
未實現兌換利益	884	(884)	-
	<u>\$ 2,734</u>	<u>(\$ 2,734)</u>	<u>\$ -</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	<u>本 年 度 淨 利</u>	<u>股 數 ( 仟 股 )</u>	<u>每 股 盈 餘 ( 元 )</u>
<u>109 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 1,024,587	209,307	<u>\$ 4.90</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	573	
員工認股權	-	1,222	
稀釋每股盈餘			
本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,024,587</u>	<u>211,102</u>	<u>\$ 4.85</u>

	<u>本年度淨利</u>	<u>股數 (仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 471,367	209,206	\$ <u>2.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	292	
員工認股權	-	<u>1,534</u>	
稀釋每股盈餘			
本年度淨利加潛在普通股 之影響	\$ <u>471,367</u>	<u>211,032</u>	\$ <u>2.23</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、股份基礎給付協議

本公司分別於 104 年 12 月 17 日及 107 年 12 月 20 日給與員工認股權 3,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 5 年及 4 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，或本公司發放現金股利，其普通股現金股利占每股時價超過規定比率者，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	單位	加權平均 執行價格	單位	加權平均 執行價格
員工認股權				
年初流通在外	2,885	\$ 14.8 元	3,809	\$ 14.5 元
本年度給與	-	-	-	-
本年度放棄	( 395)	14.2 元	( 157)	14.9 元
本年度執行	( <u>625</u> )	13.5 元	( <u>767</u> )	8.2 元
年底流通在外	<u>1,865</u>	13.6 元	<u>2,885</u>	14.8 元
年底可執行之認股權	<u>881</u>	13.6 元	<u>42</u>	7.7 元
本年度給與之認股權加權 平均公允價值 (元)	\$ <u>-</u>		\$ <u>-</u>	



流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$ 13.6	\$ 7.7-14.9
加權平均剩餘合約期限（年）	1	2

本公司於 104 年 12 月及 107 年 12 月給與之員工認股權均使用二元樹評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	107年12月	104年12月
給與日股價	16.10 元	11.70 元
執行價格	16.10 元	11.70 元
預期波動率	23.48%	30.10%
存續期間	4 年	5 年
無風險利率	0.6710%	0.7484%

預期波動率係基於過去 5 年歷史股票價格波動率，且已將提早執行之效果納入考量。

109 及 108 年度認列之酬勞成本分別為 1,783 仟元及 1,821 仟元。

#### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均係趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係屬於第一等級公允價值衡量。
2. 109 及 108 年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值		
衡量	\$ 496,402	\$ 24,635
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,288,628	938,829
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量	9,755,694	7,162,299

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款、工程存出保證金及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。本公司之財務部門藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使其承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司並未從事外幣計價之銷貨與進貨交易，匯率風險僅有美金外幣存款及採用權益法之投資因匯率波動而產生之市場價格波動風險，管理階層評估其風險並不重大。

(2) 利率風險

本公司係同時以固定及浮動利率借入資金而產生利率暴險，於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 128,816	\$ 69,841
金融負債	2,005,646	2,275
具現金流量利率風險		
金融資產	2,152,854	863,654
金融負債	7,195,840	6,813,370

敏感度分析

下列敏感度分析係依金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率變動1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。當利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，109及108年度之稅前淨利將分別減少50,430仟元及59,497仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易對象均為信用良好之公司組織及個人，且主係在預售時即簽訂合約並按期收款，因此不預期有重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 595,380 仟元及 837,120 仟元。

附註十七係說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含利息及本金）編製。

## 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
張冠中	本公司之法人董事代表（註）
本公司董事長之二親等親屬	其他關係人
總太建設開發股份有限公司 （總太建設公司）	本公司之法人董事
財團法人永福教育基金會	其他關係人
總太營造公司	子公司
大舜廣告公司	子公司

註：本公司法人董事於 109 年 10 月改派法人董事代表，原法人董事代表解任。

(二) 本公司於 107 年度與本公司之法人董事代表簽訂建案－總太 2020 之預售屋買賣合約價款共計 7,100 仟元（含稅），截至 108 年 12 月 31 日止預收房地款為 1,100 仟元。

本公司於 108 年度與其他關係人簽訂建案－總太 2020 之預售屋買賣合約價款共計 5,780 仟元（含稅），並於 109 年度認列營業收入 5,629 仟元。

(三) 本公司與總太營造公司簽訂之外包工程合約明細如下：

建 案 名 稱	合 約 總 價 ( 未 稅 )	本 年 度 工 程 成 本	累 計 工 程 成 本	應 付 工 程 款
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
東方紐約	\$ 83,400	\$ -	\$ 83,400	\$ 417
織 築	108,771	7,614	108,771	544
總太 2020	639,286	150,783	639,286	28,183
總太聚作	762,864	282,260	282,260	-
共好 Melody	263,000	102,570	115,720	-
	<u>\$ 1,857,321</u>	<u>\$ 543,227</u>	<u>\$ 1,229,437</u>	<u>\$ 29,144</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
美 樂 地	\$ 257,933	\$ 48,551	\$ 257,933	\$ 2,380
織 築	108,771	30,456	101,157	-
總太 2020	626,286	281,829	488,503	-
總太聚作	762,864	-	-	-
共好 Melody	263,000	13,150	13,150	-
東方紐約	83,400	20,850	83,400	5,004
	<u>\$ 2,102,254</u>	<u>\$ 394,836</u>	<u>\$ 944,143</u>	<u>\$ 7,384</u>

對關係人之工程外包，係經雙方議價後決定，並按合約約定收款。

(四) 本公司與子公司簽訂廣告行銷合約，於 109 年度支付廣告費用 592 仟元。

(五) 本公司與本公司之法人董事簽訂行銷顧問合約，於 108 年度支付廣告費用 2,803 仟元。

(六) 本公司於 109 年度捐贈 1,140 仟元予財團法人永福教育基金會。

(七) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工紅利	\$ 16,605	\$ 20,151
退職後福利	735	195
股份基礎給付	622	858
	<u>\$ 17,962</u>	<u>\$ 21,204</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為短期銀行借款、普通公司債、銀行保證及履約保證之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
存貨－建設業	\$ 10,122,151	\$ 10,659,644
按攤銷後成本衡量之金融資產	620,217	482,044
不動產、廠房及設備淨額	116,665	-
	<u>\$ 10,859,033</u>	<u>\$ 11,141,688</u>

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，於 109 年 12 月 31 日之重大承諾及或有事項如下：

本公司與客戶簽訂之預售房屋買賣合約，明細如下：

建 案 名 稱	合約總價(含稅)	已 收 總 價
總太聚作	\$ 6,517,200	\$ 666,097
總太 2020	2,833,330	610,670
共好 Melody	1,895,780	278,661
	<u>\$ 11,246,310</u>	<u>\$ 1,555,428</u>

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外 幣 資 產	109年12月31日			108年12月31日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 2,366	28.480	\$ 67,379	\$ 2,332	29.980	\$ 69,913

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

外 幣 匯 率	109年度		108年度	
	匯 率	淨兌換損失	匯 率	淨兌換利益
美 金	29.549 (美金：新台幣)	(\$ 3,538)	30.912 (美金：新台幣)	\$ 402

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：  
附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

#### (四) 主要股東資訊：附表八。

總太地產開發股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本年度最高 背書保證餘額	年底背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背 書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		名稱	關係										
0	本公司	總太營造公司	子公司	\$ 521,501 (註一)	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	0.19%	\$ 2,086,007 (註一)	Y	—	—
0	本公司	日太管理公司	子公司	521,501 (註一)	161,000	130,000	130,000	-	2.49%	2,086,007 (註一)	Y	—	—
1	總太營造公司	本公司	母公司	2,725,503 (註二)	1,371,508	1,371,508	1,371,508	-	503.21%	3,270,604 (註二)	—	Y	—
1	總太營造公司	永豐泰公司	無	2,725,503 (註二)	341,500	341,500	13,318	341,500	125.30%	3,270,604 (註二)	—	—	—

註一：本公司對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之 10%，對外背書保證之總額不得超過本公司當年度淨值 40%。

註二：基於承攬工程需要之共同起造人間依合約規定互保，及預售屋銷售合約之履約保證同業連帶擔保，惟個別背書保證限額不得超過總太營造公司當年度淨值之 10 倍，背書保證總額不得超過總太營造公司當年度淨值 12 倍。



總太地產開發股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股數 / 單位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
本公司	<u>股 票</u>							
	和潤企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	120	\$ 9,672	-	\$ 9,672	
	大立光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3	9,585	-	9,585	
	台中國際育樂股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	10,560	-	10,560	
	關網資訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	55	1,000	2	1,000	
	凱鋸科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20	200	-	200	
	<u>基金及受益憑證</u>							
兆豐國際台灣先進通訊基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500	5,340	-	5,340		
日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,772	460,045	-	460,045		
總太營造公司	<u>股 票</u>							
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	23	-	23	
	英屬蓋曼群島商中租控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	9,960	-	9,960	
	台中國際育樂股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	7,905	-	7,905	
哲旭開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,425	-	95	-		
恣遊實業公司	<u>基金及受益憑證</u>							
	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,395	110,558	-	110,558	

總太地產開發股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或資本額 20% 以上  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出				年底	
					股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位	金額(註)
本公司	基金及受益憑證 日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	138,849	\$2,070,000	108,077	\$1,612,494	\$1,610,000	\$ 2,494	30,772	\$460,045

註：係指資產負債表日之淨資產價值。

總太地產開發股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台中市南區樹子腳段 1211 及 1211-3 地號	109 年 7 月 20 日	\$ 739,260 (註)	\$ 739,260	進美實業(股)公司	無	—	—	—	\$ -	議價	營建用地	無
	台中市西屯區文商段 53 地號	109 年 7 月 21 日	1,525,168	1,525,168	自然人	無	—	—	—	-	議價	營建用地	無

註：台中市南區樹子腳段之買賣契約總價款金額為新臺幣 746,880 仟元。經地政機關實地測量後土地實際面積短少，故總價款調整為新臺幣 739,260 仟元。

總太地產開發股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20 以上  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	台中市南區樹子腳段 1211 及 1211-3 地號	109 年 10 月 26 日	109 年 7 月 20 日	\$ 739,715	\$ 791,838 (註)	\$ 120,000	\$ 48,408	元城建設(股)公司	無	獲取處分利益	議價	—

註：台中市南區樹子腳段之買賣契約總價款金額為新臺幣 800,000 仟元。經地政機關實地測量後土地實際面積短少，故總價款調整為新臺幣 791,838 仟元。

總太地產開發股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	總太營造公司	子公司	發包工程	\$ 543,227	12%	依合約規定	\$ -	—	(\$ 29,144)	( 9%)	

總太地產開發股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
本公司	總太營造公司	台中市	綜合營造業	\$ 197,110	\$ 197,110	20,100	100	\$ 258,286	\$ 46,824	\$ 52,392	子公司
	日太管理公司	台中市	資產管理服務業	270,000	270,000	27,000	100	269,466	3,581	3,581	子公司
	恣遊實業公司	台南市	不動產租賃業	140,000	140,000	14,000	100	112,306	( 27,733)	( 27,733)	子公司
	大舜廣告公司	台中市	廣告服務業	20,000	20,000	2,000	100	16,385	( 3,611)	( 3,611)	子公司

總太地產開發股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
祚榮投資股份有限公司	26,776,123	12.75%
點將家投資股份有限公司	13,153,094	6.26%
吳錫坤	12,484,061	5.94%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
	現金及約當現金明細表	明細表一
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 變動明細表	明細表二
	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表	附註六
	存貨－建設業變動明細表	明細表三
	其他流動資產明細表	附註十二
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動變動明細表	明細表四
	採用權益法之投資變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備變動明細表	附註十
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十
	使用權資產變動明細表	明細表六
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表六
	遞延所得稅資產明細表	附註二一
	其他非流動資產明細表	附註十二
	短期銀行借款明細表	明細表七
	應付票據明細表	明細表八
	應付帳款明細表	明細表九
	其他應付款明細表	附註十五
	其他流動負債明細表	附註十五
	應付公司債明細表	附註十四
	租賃負債明細表	附註十一
損益項目明細表		
	營業收入明細表	明細表十
	營業成本明細表	個體綜合損益表
	推銷費用明細表	明細表十一
	管理費用明細表	明細表十一
	其他收益及費損淨額明細表	個體綜合損益表
	本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷 費用功能別彙總表	附註二十

總太地產開發股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
庫存現金及週轉金	\$ 240
銀行存款	
支票存款	30
活期存款	2,152,291
外幣活期存款(註)	563
約當現金	
定期存款	62,000
外幣定期存款(註)	35,318
附買回債券(註)	<u>31,498</u>
	2,281,940
減：受限制銀行存款	( 558,217 )
質押定期存款	( <u>62,000</u> )
	<u>\$ 1,661,723</u>

註：合計美金 2,366 仟元，兌換率 USD1=NT\$28.48。

總太地產開發股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動明細表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元及仟股

投資種類及名稱	年初		增		減		少	公允價值變動	年底		提供擔保或質押情形	
	股	數	公允價值	股	數	金			額	股		數
國內上市櫃公司股票												
和潤企業股份有限公司	150		\$ 13,335	-		\$ -	30	\$ 2,520	(\$ 1,143)	120	\$ 9,672	無
大立光電股份有限公司	-		-	9		33,501	6	25,316	1,400	3	9,585	無
聯發科技股份有限公司	-		-	9		3,205	9	4,102	897	-	-	無
			<u>13,335</u>			<u>36,706</u>		<u>31,938</u>	<u>1,154</u>		<u>19,257</u>	
基金及受益憑證												
兆豐國際台灣先進通訊基金	-		-	500		5,000	-	-	340	500	5,340	無
日盛貨幣市場基金	-		-	138,849		2,070,000	108,077	1,612,494	2,539	30,772	460,045	無
富蘭克林華美貨幣市場基金	-		-	4,810		50,000	4,810	50,029	29	-	-	無
			<u>-</u>			<u>2,125,000</u>		<u>1,662,523</u>	<u>2,908</u>		<u>465,385</u>	
			<u>\$ 13,335</u>			<u>\$ 2,161,706</u>		<u>\$ 1,694,461</u>	<u>\$ 4,062</u>		<u>\$ 484,642</u>	



總太地產開發股份有限公司  
存貨－建設業變動明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	土 地 成 本	工 程 成 本	利 息 資 本 化	轉 列 成 本	年 底 餘 額
心之所向	\$ 3,817,505	\$ -	\$ 7,392	\$ 56,632	\$ -	\$ 3,881,529
鑫新平段 330、331、332 地號	1,908,639	425	989	25,788	-	1,935,841
總太聚作	1,211,971	( 26,860)	686,228	18,602	-	1,889,941
總太 2020	2,515,540	-	1,301,268	26,306	( 1,943,699)	1,899,415
文商段 53 地號	-	1,535,467	1,607	4,300	-	1,541,374
共好 Melody	735,644	( 5,934)	236,328	7,851	-	973,889
樹子腳段 1211、1211-3 地號	-	735,274	4,440	-	-	739,714
溝背段 38 地號	193,570	-	-	-	-	193,570
東方紐約	146,629	-	-	-	( 130,629)	16,000
文北段 101 地號	15,081	-	-	-	-	15,081
明日	4,408	-	-	-	-	4,408
高鐵商貿中心	41,466	-	-	-	( 41,466)	-
織築	643,741	-	60,793	1,339	( 705,873)	-
鑫新平段 261、378 地號	329,183	1,191	-	-	( 330,374)	-
容積移轉用地	154,855	5	-	-	-	154,860
	<u>\$ 11,718,232</u>	<u>\$ 2,239,568</u>	<u>\$ 2,299,045</u>	<u>\$ 140,818</u>	<u>(\$ 3,152,041)</u>	<u>\$ 13,245,622</u>

總太地產開發股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元及仟股

投資種類及名稱	年初		增		減		少		公允價值變動	年底		提供擔保或質押情形
	股數	餘額 公允價值	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	餘額 公允價值	
國內未上市(櫃)股票												
台中國際育樂股份有限公司	-	\$ 10,100	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 460		-	\$ 10,560	無
關網資訊股份有限公司	55	1,000	-	-	-	-	-	-		55	1,000	無
凱鋁科技股份有限公司	20	200	-	-	-	-	-	-		20	200	無
		<u>\$ 11,300</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 460</u>			<u>\$ 11,760</u>	

總太地產開發股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元／仟股

被投資公司名稱	年初餘額		增加		減少		採用權益法 認列之子公司 及關聯企業 損益之份額	資本公積－ 員工認股權	發放 現金股利	年底		餘額	市價或 股權淨值
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持股 %		
總太營造公司	20,100	\$223,990	-	\$ -	-	\$ -	\$ 52,392	\$ 789	(\$ 18,885)	20,100	100	\$258,286	\$240,432
日太管理公司	27,000	265,885	-	-	-	-	3,581	-	-	27,000	100	269,466	269,466
恣遊實業公司	14,000	140,387	-	-	-	-	( 27,733)	-	( 348)	14,000	100	112,306	112,306
永益發公司	500	4,539	-	-	500	4,539	-	-	-	-	-	-	-
大舜廣告公司	2,000	19,996	-	-	-	-	( 3,611)	-	-	2,000	100	16,385	16,385
		<u>\$654,797</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 4,539</u>	<u>\$ 24,629</u>	<u>\$ 789</u>	<u>(\$ 19,233)</u>			<u>\$656,443</u>	<u>\$638,589</u>

總太地產開發股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底 餘 額</u>
成 本				
土 地	\$ 2,265	\$ -	\$ -	\$ 2,265
建 築 物	-	5,165	-	5,165
運輸設備	<u>1,850</u>	<u>3,930</u>	<u>1,849</u>	<u>3,931</u>
成本合計	<u>4,115</u>	<u>\$ 9,095</u>	<u>\$ 1,849</u>	<u>11,361</u>
累 計 折 舊				
土 地	755	\$ 755	\$ -	1,510
建 築 物	-	657	-	657
運輸設備	<u>1,110</u>	<u>1,186</u>	<u>1,849</u>	<u>447</u>
累計折舊合計	<u>1,865</u>	<u>\$ 2,598</u>	<u>\$ 1,849</u>	<u>2,614</u>
使用權資產淨額	<u>\$ 2,250</u>			<u>\$ 8,747</u>

總太地產開發股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 ( 註 )	年 利 率 ( % )	金 額
抵押借款			
台灣土地銀行北屯分行	113.09.23	1.87-1.95	\$ 4,311,540
台灣土地銀行中港分行	113.10.17	1.87	1,330,000
永豐商業銀行西屯分行	114.10.08	1.55	<u>1,296,000</u>
			6,937,540
信用借款			
台灣土地銀行北屯分行	114.03.30	1.87-2.00	<u>258,300</u>
			<u>\$ 7,195,840</u>

註：所列借款到期日係多筆借款中之最後到期日。

總太地產開發股份有限公司

應付票據明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
欣中天然氣股份有限公司	\$ 44,155
亞東預拌混凝土股份有限公司	26,456
其 他 (註)	<u>1,875</u>
非關係人	<u>\$ 72,486</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

總太地產開發股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
<u>其 他 (註)</u>				<u>\$ 269,364</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

總太地產開發股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
出售房地收入			
土地收入		\$	2,245,728
房屋收入			<u>2,371,479</u>
		\$	<u>4,617,207</u>



總太地產開發股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及獎金	\$ 31,318	\$ 32,699	\$ 64,017
租金支出	4,551	1,488	6,039
廣告費	13,275	897	14,172
稅 捐	24,812	1,135	25,947
折 舊	754	8,686	9,440
佣金支出	27,071	-	27,071
勞務費	972	3,120	4,092
董事酬勞	-	20,156	20,156
職工福利	-	2,431	2,431
其他費用	<u>20,794</u>	<u>38,904</u>	<u>59,698</u>
	<u>\$ 123,547</u>	<u>\$ 109,516</u>	<u>\$ 233,063</u>