

現金流量表

(格式四)

中華民國 年及 年 月 日至 月 日

項 目	本 期	上 期
	金額	金額
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利（損失）		
停業單位稅前淨利（損失）		
本期稅前淨利（淨損）		
調整項目：		
收益費損項目		
備抵壞帳提列（收回）金額		
折舊費用		
各項攤提		
利息收入		
利息費用		
各項準備本期淨變動		
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		
處分資產（利益）損失		
投資減損損失（迴轉利益）		
資產減損損失（迴轉利益）		
XXXX		
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收款項（增加）減少		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（增加）減少		
備供出售金融資產（增加）減少		
以成本衡量之金融資產及負債（增加）減少		
無活絡市場之債券投資（增加）減少		
持有至到期日金融資產（增加）減少		
其他金融資產（增加）減少		
再保險合約資產（增加）減少		
應付款項增加（減少）		
XXXX		
營運產生之現金		
支付之利息（說明）		
支付之所得稅		
營業活動之淨現金流入（流出）		
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購（扣除所取得之現金）		
出售不動產及設備		
購買不動產及設備		
其他金融資產（增加）減少		
收取之利息（說明）		
收取之股利（說明）		
XXXX		
投資活動之淨現金流入（流出）		
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利		
購買庫藏股票		
現金增資		
支付之利息（說明）		
XXXX		

籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率變動對現金及約當現金之影響		
本期現金及約當現金增加(減少)數		
期初現金及約當現金餘額		
期末現金及約當現金餘額		

單位：新臺幣仟元

董事長：

經理人：

會計主管：

(本例示係採間接法報導營業活動之現金流量，如採直接法報導時，參閱國際會計準則第七號之格式)

說明：依國際會計準則第七號「現金流量表」第三十三段之規定，由於支付之利息及收取之利息與股利可為損益決定之一部分，或為取得財務資源之成本或投資之報酬，故支付利息得分類為營業現金流量或籌資現金流量，收取之利息與股利可視為營業現金流量或投資現金流量。