

## (格式四)

## 現金流量表

中華民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

項 目	本 期		上 期	
	小計	合計	小計	合計
營業活動之現金流量：				
繼續營業單位稅前淨利(淨損)				
停業單位稅前淨利(淨損)				
本期稅前淨利(淨損)				
調整益：				
營業費用項目：				
折舊費用				
摊銷費用				
呆帳及各項準備				
利潤提成				
利採資出其他營業收入				
利採資出其他營業收入				
與營業透附應遞備持其他過買付他他延供有他他利利所利利得稅				
支付之營業活動之淨現金流入(流出)				
投資活動之淨現金流入(流出)				
投資活動之淨現金流入(流出)				
籌資活動之淨現金流入(流出)				
籌資活動之淨現金流入(流出)				
匯率影本期初現金及期末現金				
現金及約當現金之組成：				

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1：依國際會計準則第七號「現金流量表」第33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。

說明2：本表所稱「現金及約當現金」係符合國際會計準則第七號公報之定義者。