

第二十條第四款(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： 本期營業損益 調整項目： 收益費損項目 呆帳費用、承諾及保證責任準備提存 折舊費用 攤銷費用 利息收入 利息費用 出售資產(利益)損失 資產減損損失(迴轉利益) 除列按攤銷後成本衡量之金融資產損失(利益) 金融資產重分類損失(利益) 其他調整項目 與營業活動相關之資產/負債變動數 貼現及放款(增加)減少 存放央行及拆借銀行同業(增加)減少 應收款項(增加)減少 遞延所得稅資產(增加)減少 透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 按攤銷後成本衡量之債務工具投資(增加)減少 其他金融資產(增加)減少 其他資產(增加)減少 央行及銀行同業存款增加(減少) 存款及匯款增加(減少) 應付款項增加(減少) 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少) 遞延所得稅負債增加(減少) 其他金融負債增加(減少) 其他負債增加(減少) 支付之利息(說明1) 收取之利息(說明1) 收取之股利(說明1) 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) 採用權益法之投資(增加)減少 投資性不動產(增加)減少 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) 其他資產(增加)減少 收取之股利(說明1) 投資活動之淨現金流入(流出) 籌資活動之現金流量： 央行及同業融資增加(減少) 應付金融債券增加(減少) 其他金融負債增加(減少) 其他負債增加(減少) 發放現金股利 購買庫藏股票 現金增資 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(說明2) 期初現金及約當現金餘額(說明2) 期末現金及約當現金餘額(說明2)				
現金及約當現金之組成： 資產負債表帳列之現金及約當現金 符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之存放央行及拆借銀行同業 符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之附賣回票券及債券投資 期末現金及約當現金餘額				

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 34D 段規定，具特定之主要經營活動之銀行，應將所收取之股利、利息及支付之利息分類至現金流量表中相關活動之一。銀行如評估其未具特定之主要經營活動，則應依國際會計準則第七號「現金流量表」第 34A 段之規定，於現金流量表中分類所收取之股利、利息及支付之利息。

說明 2：本表所稱本期、期初及期末之「現金及約當現金」餘額，係指符合國際會計準則第七號公報之定義者。