

**附件四 現金流量表**

(長照機構財團法人名稱)  
現金流量表

民國 年 及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣元/千元

項目	00年度 金額	00年度 金額
<b>營運活動之現金流量：</b>		
繼續營運單位稅前淨利(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		
利息收入		
股利收入		
利息費用		
呆帳費用		
折舊費用		
攤銷費用		
採用權益法認列之投資損益		
出售資產損益		
XXXX		
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據增加(減少)		
應收帳款增加(減少)		
存貨增加(減少)		
預付款項增加(減少)		
金融負債增加(減少)		
應付帳款增加(減少)		
應付費用增加(減少)		
預收款項增加(減少)		
XXX		
營運產生之現金		
支付之利息		
支付之所得稅		
營運活動之淨現金流入(流出)		
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買債券及權益工具		
出售設備		
購買土地及房屋		
收取之利息		
收取之股利		
XXX		
投資活動之淨現金流入(流出)		
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
長期借款增加(減少)		
暫時受限收入現金流量		
XXX		
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		

會計主管：

負責人：

董事長：

說明：1. 本格式係採間接法報導營運活動之現金流量，亦可採用直接法報導營運活動之現金流量。

2. 支付利息及發放現金股利可分類為營運活動之現金流量或籌資活動之現金流量；收取之利息與股利可分類為營運活動之現金流量或投資活動之現金流量。

3. 00年度左側為本年度，右側為上年度。

4. 會計主管係指管理長照機構法人會計業務之最高主管。

5. 本表依目前企業會計準則編製，若企業會計準則修訂，本表將同步修正。

採金管會認可之國際財務報導準則者亦同。

6. 機構得視實際需要增減報表之會計項目。