



第十九條附表四修正規定

附表四 現金流量表

(社福法人名稱)

現金流量表(間接法)

民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣元

項目	X2 年度	X1 年度
	金額	金額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀		
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入		
股利收入		
實物捐贈收入		
利息費用		
呆帳費用		
折舊費用		
攤銷費用		
金融資產評價損失(利益)		
採用權益法認列之投資損益		
處分投資損失(利益)		
處分不動產、廠房及設備損失(利益)		
資產減損損失		
XXX		
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)		
其他應收款減少(增加)		
存貨增加(減少)		
預付款項增加(減少)		
其他流動資產減少(增加)		
應付票據增加(減少)		

應付帳款增加(減少)		
其他應付款增加(減少)		
預收款項增加(減少)		
其他流動負債增加(減少)		
XXX		
營運產生之現金		
收取之利息		
收取之股利		
支付之利息		
支付之所得稅		
營運活動之淨現金流入(流出)		
投資活動之現金流量：		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產		
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產－價款		
購入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－價款		
購入按攤銷後成本衡量之金融資產		
出售按攤銷後成本衡量之金融資產－價款		
購入以成本衡量之金融資產		
出售以成本衡量之金融資產－價款		
基金(增加)減少		
購入採權益法之長期股權投資		
出售採權益法之長期股權投資價款		
購入投資性不動產		
出售投資性不動產價款		
購入不動產、廠房及設備		
出售不動產、廠房及設備價款		
購入無形資產		
出售無形資產價款		
其他非流動資產(增加)減少		
收取之利息		
收取之股利		
XXX		
投資活動之淨現金流入(流出)		
籌資活動之現金流量：		

短期借款增加(減少)		
長期借款增加(減少)		
長期應付票據及款項增加(減少)		
存入保證金增加(減少)		
其他非流動負債增加(減少)		
受限淨值增加(減少)		
支付之利息		
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		

主辦會計：

執行長（或與該等職務相當之人）：

董事長：

附表四 現金流量表

(社福法人名稱)

現金流量表(直接法)

民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣元

項目	X2 年度	X1 年度
	金額	金額
營運活動之現金流量：		
利息收入		
股利收入		
其他孳息收入		
受贈收入		
特別活動收入		
補助收入		
銷售貨物或勞務收入		
其他收入		
支付利息		
支付所得稅		
成本與各項費用支出		
XXX		
營運活動之淨現金流入(流出)		
投資活動之現金流量：		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產		
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產－價款		
購入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－價款		
購入按攤銷後成本衡量之金融資產		
出售按攤銷後成本衡量之金融資產－價款		
購入以成本衡量之金融資產		
出售以成本衡量之金融資產－價款		
基金(增加)減少		
購入採權益法之長期股權投資		
出售採權益法之長期股權投資價款		
購入投資性不動產		

出售投資性不動產價款		
購入不動產、廠房及設備		
出售不動產、廠房及設備價款		
購入無形資產		
出售無形資產價款		
其他非流動資產(增加)減少		
收取利息		
收取股利		
XXX		
投資活動之淨現金流入(流出)		
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)		
長期借款增加(減少)		
長期應付票據及款項增加(減少)		
存入保證金增加(減少)		
其他非流動負債增加(減少)		
受限淨值增加(減少)		
支付利息		
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		

主辦會計：

執行長（或與該等職務相當之人）：

董事長：