



附表三：現金流量表

衛生財團法人名稱
現金流量表(直接法)
中華民國x2及x1年度

單位：新臺幣元(或千元)

| | x2年 | x1年 |
|--------------------------|-----|-----|
| 營運活動之現金流量(直接法) | | |
| 收取利息收入(說明3) | | |
| 收取股利收入(說明3) | | |
| 收取其他孳息收入 | | |
| 收取受贈收入 | | |
| 收取特別活動收入 | | |
| 收取政府補助款 | | |
| 收取銷售貨物收入 | | |
| 收取提供勞務收入 | | |
| 收取其他收入 | | |
| 支付利息(說明3) | | |
| 支付所得稅 | | |
| 支付成本與各項費用支出 | | |
| 其他 | | |
| 營運活動之淨現金流入(流出) | | |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 基金(增加)減少 | | |
| 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 | | |
| 購入採用權益法之投資 | | |
| 出售採用權益法之投資價款 | | |
| 購入其他長期投資 | | |
| 出售其他長期投資價款 | | |
| 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 | | |
| 購入收藏品 | | |
| 出售收藏品價款 | | |
| 存出保證金減少(增加) | | |
| 購入遞延費用 | | |
| 出售遞延費用價款 | | |
| 其他資產減少(增加) | | |
| 收取利息(說明3) | | |
| 收取股利(說明3) | | |
| 其他 | | |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | |

| | | |
|-------------------|--|--|
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 限於購置設備之受贈收入增加(減少) | | |
| 永久限制用途淨資產增加(減少) | | |
| 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) | | |
| 其他負債增加(減少) | | |
| 支付利息(說明3) | | |
| 其他 | | |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | |
| 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(與執行長職位相當之人)：

董事長：

說明：

1. 若為現金流量預算表，則將金額欄改為預算數。
2. 「項目」歸屬請依各財團法人實際業務活動性質自行調整。
3. 支付利息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。

第二十條附表三修正規定

附表三：現金流量表

衛生財團法人名稱
現金流量表(間接法)
中華民國x2及x1年度

單位：新臺幣元(或千元)

| | x2年 | x1年 |
|-----------------------|-----|-----|
| 營運活動之現金流量(間接法) | | |
| 本期稅前淨資產變動金額 | | |
| 調整項目 | | |
| 利息收入 | | |
| 股利收入 | | |
| 利息費用 | | |
| 折舊費用 | | |
| 攤銷費用 | | |
| 呆帳費用 | | |
| 資產減損損失 | | |
| 實物捐贈收入 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益) | | |
| 採用權益法認列之投資損失(利益) | | |
| 處分投資損失(利益) | | |
| 處分投資性不動產損失(利益) | | |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | | |
| 處分收藏品損失(利益) | | |
| 其他 | | |
| 與營運活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 應收票據-關係人減少(增加) | | |
| 應收票據-非關係人減少(增加) | | |
| 應收帳款-關係人減少(增加) | | |
| 應收帳款-非關係人減少(增加) | | |
| 應收捐贈款-關係人減少(增加) | | |
| 應收捐贈款-非關係人減少(增加) | | |
| 其他應收款減少(增加) | | |
| 存貨減少(增加) | | |
| 預付款項減少(增加) | | |
| 其他流動資產減少(增加) | | |
| 應付票據-關係人增加(減少) | | |
| 應付票據-非關係人增加(減少) | | |
| 應付帳款-關係人增加(減少) | | |
| 應付帳款-非關係人增加(減少) | | |
| 應付捐贈款增加(減少) | | |
| 其他應付款增加(減少) | | |
| 預收款項增加(減少) | | |
| 遞延收入增加(減少) | | |
| 其他流動負債增加(減少) | | |
| 應計退休金負債增加(減少) | | |
| 其他 | | |
| 營運產生之現金 | | |
| 支付之利息(說明3) | | |
| 支付之所得稅 | | |
| 收取之利息(說明3) | | |
| 收取之股利(說明3) | | |

| | | |
|--------------------------|--|--|
| 營運活動之淨現金流入(流出) | | |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 基金(增加)減少 | | |
| 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 | | |
| 購入採用權益法之投資 | | |
| 出售採用權益法之投資價款 | | |
| 購入其他長期投資 | | |
| 出售其他長期投資價款 | | |
| 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 | | |
| 購入收藏品 | | |
| 出售收藏品價款 | | |
| 存出保證金減少(增加) | | |
| 購入遞延費用 | | |
| 出售遞延費用價款 | | |
| 其他資產減少(增加) | | |
| 收取利息(說明3) | | |
| 收取股利(說明3) | | |
| 其他 | | |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 限於購置設備之受贈收入增加(減少) | | |
| 永久限制用途淨資產增加(減少) | | |
| 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) | | |
| 其他負債增加(減少) | | |
| 支付之利息(說明3) | | |
| 其他 | | |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | |
| 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(與執行長職位相當之人)：

董事長：

說明：

- 1.若為現金流量預算表，則將金額欄改為預算數。
- 2.「項目」歸屬請依各財團法人實際業務活動性質自行調整。

3. 支付利息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。