附件一

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **全國性教育財團法人(○○○○基金會)**  **預算表**  中華民國×××年度 單位：新臺幣元 | | | | | |
| 項(科)目名稱 | 預算數 | 上年度預算數 | 本年度與上年度預算比較數 | | 說明  （計算基礎） |
| 增加 | 減少 |  |
| 一、上期累積餘絀 | （A） |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 二、收益 |  |  |  |  |  |
| 業務收入 |  |  |  |  |  |
| 委辦計畫收入 |  |  |  |  |  |
| ： |  |  |  |  |  |
| 業務外收入 |  |  |  |  |  |
| 財務收入 |  |  |  |  |  |
| ： |  |  |  |  |  |
| 收益合計 | （B） |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 三、費損 |  |  |  |  |  |
| 業務成本與費用 |  |  |  |  |  |
| 委辦計畫成本 |  |  |  |  |  |
| ： |  |  |  |  |  |
| 業務外費用 |  |  |  |  |  |
| 財務費用 |  |  |  |  |  |
| ： |  |  |  |  |  |
| 費損合計 | （C） |  |  |  |  |
| 本年度餘絀 | （D）=（B）-（C） |  |  |  |  |
| 本期累積餘絀 | （D）+（A） |  |  |  |  |

主辦會計： 執行長： 董事長：

說明：

1. 預算表之科目根據本準則所訂收益類與費損類之會計項(科)目依序編列。
2. 人事費用包括薪資、退休金、伙食費、勞保費、加班費等。
3. 年度用於有關目的事業之支出，不得低於每年孳息及其他經常性收入百分之六十；若無上期累積餘絀（A）可資運用，年度賸餘（D）不應為短絀。

4.說明欄應詳細說明編列之法令、章程或決議事項之標準及其金額。

附件二 會計項(科)目

| 一級代碼 | 二級代碼 | 三級代碼 | 四級  代碼 | 會計項(科)目名稱 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  |  |  | 資產 |
|  | 11 |  |  | 流動資產 |
|  |  | 1101 |  | 現金及約當現金 |
|  |  |  | 110101 | 庫存現金 |
|  |  |  | 110102 | 零用金／週轉金 |
|  |  |  | 110103 | 銀行存款 |
|  |  | 1102 |  | 流動金融資產 |
|  |  |  | 110201 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產—流動 |
|  |  |  | 110202 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整—流動 |
|  |  |  | 110205 | 備供出售金融資產—流動 |
|  |  |  | 110206 | 備供出售金融資產評價調整—流動 |
|  |  |  | 110207 | 累計減損—備供出售金融資產—流動 |
|  |  |  | 110210 | 以成本衡量之金融資產—流動 |
|  |  |  | 110211 | 累計減損—以成本衡量之金融資產—流動 |
|  |  |  | 110214 | 無活絡市場之債務工具投資－流動 |
|  |  |  | 110215 | 累計減損—無活絡市場之債務工具投資－流動 |
|  |  |  | 110218 | 持有至到期日金融資產－流動 |
|  |  |  | 110219 | 累計減損—持有至到期日金融資產－流動 |
|  |  |  | 110222 | 避險之衍生金融資產—流動 |
|  |  |  | 110223 | 避險之衍生金融資產評價調整—流動 |
|  |  |  | 110296 | 其他金融資產—流動 |
|  |  |  | 110297 | 其他金融資產評價調整—流動 |
|  |  | 1103 |  | 應收款項 |
|  |  |  | 110301 | 應收票據 |
|  |  |  | 110302 | 備抵呆帳－應收票據 |
|  |  |  | 110303 | 應收帳款 |
|  |  |  | 110304 | 備抵銷售退回及折讓 |
|  |  |  | 110305 | 備抵呆帳－應收帳款 |
|  |  |  | 110306 | 應收退稅款 |
|  |  |  | 110307 | 應收股利 |
|  |  |  | 110308 | 應收利息 |
|  |  |  | 110396 | 其他應收款 |
|  |  |  | 110397 | 備抵呆帳－其他應收款 |
|  |  | 1104 |  | 預付款項 |
|  |  |  | 110401 | 預付薪資 |
|  |  |  | 110402 | 預付租金 |
|  |  |  | 110403 | 預付保險費 |
|  |  |  | 110404 | 預付利息 |
|  |  |  | 110405 | 預撥活動經費 |
|  |  |  | 110496 | 其他預付款項 |
|  |  | 1196 |  | 其他流動資產 |
|  |  |  | 119601 | 暫付款 |
|  |  |  | 119602 | 代付款 |
|  |  |  | 119603 | 員工借支 |
|  |  |  | 119604 | 存出保證金 |
|  | 12 |  |  | 基金、投資及準備金 |
|  |  | 1201 |  | 基金存款 |
|  |  |  | 120101 | 設立基金存款 |
|  |  |  | 120102 | 其他基金存款 |
|  |  | 1202 |  | 非流動金融資產 |
|  |  |  | 120201 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動 |
|  |  |  | 120202 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整—非流動 |
|  |  |  | 120205 | 備供出售金融資產－非流動 |
|  |  |  | 120206 | 備供出售金融資產評價調整—非流動 |
|  |  |  | 120207 | 累計減損－備供出售金融資產－非流動 |
|  |  |  | 120210 | 以成本衡量之金融資產—非流動 |
|  |  |  | 120211 | 累計減損—以成本衡量之金融資產—非流動 |
|  |  |  | 120214 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動 |
|  |  |  | 120215 | 累計減損—無活絡市場之債務工具投資－非流動 |
|  |  |  | 120218 | 持有至到期日金融資產－非流動 |
|  |  |  | 120219 | 累計減損—持有至到期日金融資產－非流動 |
|  |  |  | 120222 | 避險之衍生金融資產－非流動 |
|  |  |  | 120223 | 避險之衍生金融資產評價調整－非流動 |
|  |  |  | 120226 | 採用權益法之投資 |
|  |  |  | 120227 | 累計減損—採用權益法之投資 |
|  |  | 1203 |  | 準備金 |
|  |  |  | 120301 | 營運準備金 |
|  |  |  | 120302 | 退休及離職準備金 |
|  |  |  | 120303 | 其他準備金 |
|  | 13 |  |  | 投資性不動產 |
|  |  | 1301 |  | 投資性不動產 |
|  |  |  | 130101 | 投資性不動產－土地 |
|  |  |  | 130102 | 投資性不動產－土地－累計公允價值變動數 |
|  |  |  | 130103 | 累計減損－投資性不動產－土地 |
|  |  |  | 130106 | 投資性不動產－建築物 |
|  |  |  | 130107 | 投資性不動產－建築物－重估增值 |
|  |  |  | 130108 | 投資性不動產－建築物－累計公允價值變動數 |
|  |  |  | 130109 | 累計折舊－投資性不動產－建築物 |
|  |  |  | 130110 | 累計減損－投資性不動產－建築物 |
|  | 14 |  |  | 不動產、廠房及設備 |
|  |  | 1401 |  | 土地 |
|  |  |  | 140101 | 土地 |
|  |  |  | 140102 | 土地－重估增值 |
|  |  |  | 140103 | 累計減損－土地 |
|  |  | 1402 |  | 土地改良物 |
|  |  |  | 140201 | 土地改良物 |
|  |  |  | 140202 | 土地改良物－重估增值 |
|  |  |  | 140203 | 累計折舊－土地改良物 |
|  |  |  | 140204 | 累計減損－土地改良物 |
|  |  | 1403 |  | 房屋及建築 |
|  |  |  | 140301 | 房屋及建築 |
|  |  |  | 140302 | 房屋及建築－重估增值 |
|  |  |  | 140303 | 累計折舊－房屋及建築 |
|  |  |  | 140304 | 累計減損－房屋及建築 |
|  |  | 1404 |  | 機器設備 |
|  |  |  | 140401 | 機器設備 |
|  |  |  | 140402 | 累計折舊－機器設備 |
|  |  |  | 140403 | 累計減損－機器設備 |
|  |  | 1405 |  | 研究設備 |
|  |  |  | 140501 | 研究設備 |
|  |  |  | 140502 | 累計折舊－研究設備 |
|  |  |  | 140503 | 累計減損－研究設備 |
|  |  | 1406 |  | 交通及運輸設備 |
|  |  |  | 140601 | 交通及運輸設備 |
|  |  |  | 140602 | 累計折舊－交通及運輸設備 |
|  |  |  | 140603 | 累計減損－交通及運輸設備 |
|  |  | 1407 |  | 什項資產 |
|  |  |  | 140701 | 什項資產 |
|  |  |  | 140702 | 累計折舊－什項資產 |
|  |  |  | 140703 | 累計減損－什項資產 |
|  |  | 1408 |  | 租賃資產 |
|  |  |  | 140801 | 租賃資產 |
|  |  |  | 140802 | 累計折舊－租賃資產 |
|  |  |  | 140803 | 累計減損－租賃資產 |
|  |  | 1409 |  | 租賃權益改良 |
|  |  |  | 140901 | 租賃權益改良 |
|  |  |  | 140902 | 累計折舊－租賃權益改良 |
|  |  |  | 140903 | 累計減損－租賃權益改良 |
|  |  | 1410 |  | 購建中營運資產 |
|  |  |  | 141001 | 購建中營運資產 |
|  | 15 |  |  | 無形資產 |
|  |  | 1501 |  | 無形資產 |
|  |  |  | 150101 | 商標權 |
|  |  |  | 150102 | 商標權－重估增值 |
|  |  |  | 150103 | 累計攤銷－商標權 |
|  |  |  | 150104 | 累計減損－商標權 |
|  |  |  | 150109 | 專利權 |
|  |  |  | 150110 | 專利權－重估增值 |
|  |  |  | 150111 | 累計攤銷—專利權 |
|  |  |  | 150112 | 累計減損－專利權 |
|  |  |  | 150117 | 電腦軟體 |
|  |  |  | 150118 | 電腦軟體－重估增值 |
|  |  |  | 150119 | 累計攤銷－電腦軟體 |
|  |  |  | 150120 | 累計減損－電腦軟體 |
|  | 16 |  |  | 其他資產 |
|  |  | 1601 |  | 遞延資產 |
|  |  |  | 160101 | 遞延費用 |
|  |  | 1602 |  | 什項資產 |
|  |  |  | 160201 | 存出保證金 |
|  |  |  | 160296 | 其他什項資產 |
| 2 |  |  |  | 負債 |
|  | 21 |  |  | 流動負債 |
|  |  | 2101 |  | 短期借款 |
|  |  |  | 210101 | 銀行透支 |
|  |  |  | 210102 | 銀行借款 |
|  |  |  | 210196 | 其他短期借款 |
|  |  | 2102 |  | 應付款項 |
|  |  |  | 210201 | 應付票據 |
|  |  |  | 210202 | 應付帳款 |
|  |  |  | 210203 | 應付獎學金 |
|  |  |  | 210204 | 應付費用 |
|  |  |  | 210205 | 應付所得稅 |
|  |  |  | 210206 | 應付設備款 |
|  |  |  | 210207 | 應付租賃款 |
|  |  |  | 210296 | 其他應付款 |
|  |  | 2103 |  | 預收款項 |
|  |  |  | 210301 | 預收服務收入 |
|  |  |  | 210396 | 其他預收款 |
|  |  | 2104 |  | 其他流動負債 |
|  |  |  | 210401 | 暫收款 |
|  |  |  | 210404 | 代收款 |
|  | 22 |  |  | 長期負債 |
|  |  | 2201 |  | 長期借款 |
|  |  |  | 220101 | 長期銀行借款 |
|  |  |  | 220104 | 其他長期借款 |
|  |  |  | 220207 | 長期應付帳款 |
|  |  |  | 220296 | 其他長期應付款項 |
|  | 23 |  |  | 其他負債 |
|  |  | 2301 |  | 遞延負債 |
|  |  |  | 230101 | 遞延收入 |
|  |  | 2396 |  | 什項負債 |
|  |  |  | 239601 | 存入保證金 |
|  |  |  | 239604 | 應付退休金 |
|  |  |  | 239696 | 其他什項負債 |
| 3 |  |  |  | 淨值 |
|  | 31 |  |  | 基金總額 |
|  |  | 3101 |  | 登記財產 |
|  |  |  | 310101 | 設立基金 |
|  |  |  | 310102 | 其他基金 |
|  | 32 |  |  | 公積 |
|  |  | 3201 |  | 特別公積 |
|  |  |  | 320101 | 特別公積 |
|  | 33 |  |  | 累積餘絀 |
|  |  | 3301 |  | 累積賸餘 |
|  |  |  | 330101 | 累積賸餘 |
|  |  |  | 330102 | 本期賸餘 |
|  |  | 3302 |  | 累積短絀 |
|  |  |  | 330201 | 累積短絀 |
|  |  |  | 330202 | 本期短絀 |
|  | 34 |  |  | 淨值其他項目 |
|  |  | 3401 |  | 累積其他綜合餘絀 |
|  |  |  | 340101 | 備供出售金融資產未實現餘絀 |
|  |  |  | 340104 | 未實現重估增值 |
| 4 |  |  |  | 收益 |
|  | 41 |  |  | 業務收入 |
|  |  | 4101 |  | 委辦計畫收入 |
|  |  |  | 410101 | 委辦計畫收入 |
|  |  | 4102 |  | 服務收入 |
|  |  |  | 410201 | 服務收入 |
|  |  | 4103 |  | 銷貨收入 |
|  |  |  | 410301 | 銷貨收入 |
|  |  |  | 410302 | 銷貨退回與折讓 |
|  |  | 4104 |  | 受贈收入 |
|  |  |  | 410401 | 受贈收入 |
|  |  | 4105 |  | 補助收入 |
|  |  |  | 410501 | 政府補助收入 |
|  |  |  | 410596 | 其他補助收入 |
|  |  | 4107 |  | 附屬作業組織收入 |
|  |  | 4196 |  | 其他業務收入 |
|  |  |  | 419696 | 其他業務收入 |
|  | 45 |  |  | 業務外收入 |
|  |  | 4501 |  | 財務收入 |
|  |  |  | 450101 | 利息收入 |
|  |  |  | 450105 | 處分金融資產利益 |
|  |  |  | 450196 | 其他財務收入 |
|  |  | 4596 |  | 其他業務外收入 |
|  |  |  | 459601 | 財產交易賸餘 |
|  |  |  | 459605 | 股利收入 |
|  |  |  | 459609 | 其他財務收入 |
|  |  |  | 459696 | 雜項收入 |
| 5 |  |  |  | 費損 |
|  | 51 |  |  | 業務成本與費用 |
|  |  | 5101 |  | 委辦計畫成本 |
|  |  |  | 510101 | 人事費 |
|  |  |  | 510103 | 事務費 |
|  |  |  | 510105 | 旅運費 |
|  |  |  | 510107 | 財產使用費 |
|  |  |  | 510109 | 活動費 |
|  |  |  | 510196 | 雜項費用 |
|  |  | 5102 |  | 服務成本 |
|  |  |  | 510201 | 服務成本 |
|  |  | 5103 |  | 銷貨成本 |
|  |  |  | 510301 | 銷貨成本 |
|  |  |  | 510302 | 進貨退出與折讓 |
|  |  | 5104 |  | 管理費用 |
|  |  |  | 510401 | 人事費 |
|  |  |  | 510403 | 事務費 |
|  |  |  | 510405 | 旅運費 |
|  |  |  | 510407 | 財產使用費 |
|  |  |  | 510409 | 活動費 |
|  |  |  | 510496 | 雜項費用 |
|  |  | 5105 |  | 行銷費用 |
|  |  |  | 510501 | 人事費 |
|  |  |  | 510503 | 事務費 |
|  |  |  | 510505 | 旅運費 |
|  |  |  | 510507 | 財產使用費 |
|  |  |  | 510509 | 活動費 |
|  |  |  | 510596 | 雜項費用 |
|  |  | 5106 |  | 活動費用 |
|  |  | 5107 |  | 附屬作業組織費用 |
|  |  | 5108 |  | 獎助或捐贈費用 |
|  | 52 |  |  | 業務外費用 |
|  |  | 5201 |  | 財務費用 |
|  |  |  | 520101 | 利息費用 |
|  |  |  | 520104 | 投資損失 |
|  |  |  | 520196 | 其他財務費用 |
|  |  | 5296 |  | 其他業務外費用 |
|  |  |  | 529601 | 財產交易短絀 |
|  |  |  | 529696 | 雜項費用 |
|  | 53 |  |  | 所得稅費用(或利益) |
|  |  | 5301 |  | 所得稅費用(或利益) |
|  |  |  | 530101 | 所得稅費用(或利益) |
|  | 54 |  |  | 本期餘絀 |
|  |  | 5401 |  | 本期餘絀 |
|  |  |  | 540101 | 本期餘絀 |
|  | 55 |  |  | 本期其他綜合餘絀 |
|  |  | 5501 |  | 本期其他綜合餘絀 |
|  |  |  | 550101 | 備供出售金融資產未實現餘絀 |
|  |  |  | 550104 | 未實現重估增值 |
|  | 56 |  |  | 本期綜合餘絀 |
|  |  | 5601 |  | 本期綜合餘絀 |
|  |  |  | 560101 | 本期綜合餘絀 |

用途別科目代碼及名稱

| **代碼** | **名稱** |
| --- | --- |
| **1** | **人事費用** |
| 101 | 員工薪資 |
| 102 | 臨時工資 |
| 103 | 其他加給 |
| 104 | 加班值班費 |
| 105 | 工作獎金 |
| 106 | 員工保險費 |
| 107 | 伙食津貼 |
| 196 | 其他人事費用 |
| **2** | **事務費** |
| **201** | 文具用品 |
| 202 | 非消耗品 |
| 203 | 書報雜誌費 |
| 204 | 複印費 |
| 205 | 電腦使用費 |
| 206 | 水電費 |
| 207 | 郵電費 |
| 208 | 專業服務費 |
| 209 | 租金支出 |
| 210 | 訓練費 |
| 211 | 管理清潔費 |
| 296 | 其他事務費用 |
| **3** | **旅運費** |
| 301 | 交通費 |
| 302 | 住宿費 |
| 303 | 膳雜費 |
| 304 | 油費 |
| 305 | 搬運費 |
| 396 | 其他旅運費 |
| **4** | **財產使用費** |
| 401 | 雜項購置 |
| 402 | 修繕費 |
| 496 | 其他財產使用費 |
| **5** | **活動費** |
| 501 | 會議費 |
| 502 | 聯誼活動費 |
| 503 | 業務推廣費 |
| 504 | 展覽費 |
| 505 | 考察觀摩費 |
| 506 | 刊物編印費 |
| 507 | 調查統計費 |
| 508 | 研究發展費 |
| 509 | 獎學金 |
| 510 | 捐贈支出 |
| 596 | 其他活動費 |
| **9** | **雜項費用** |
| 901 | 呆帳 |
| 902 | 各項攤銷 |
| 996 | 雜項支出 |

附件三

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **全國性教育財團法人(○○○○基金會)**  **財產清冊** | | | | | | |
| 填報日期： 年 月 日 | | | | | | |
| 種類 | | 名稱 | 單位 | 數量 | 金額（新臺幣元） | 備註 |
| 經法院登記 | 動產 |  |  |  |  |  |
| 不動產 |  |  |  |  |  |
| 小計 |  |  |  |  |  |
| 未經法院登記 | 動產 |  |  |  |  |  |
| 不動產 |  |  |  |  |  |
| 小計 |  |  |  |  |  |
| 總計 | |  |  |  |  |  |

【說明】

1. 財產種類包括動產及不動產，並依「經法院登記」及「未經法院登記」之財產內容分別填報，且每一財產須詳填財產清冊明細表。
2. 動產名稱含儲存銀行之現金、上市股票、公債等；不動產名稱含土地及建物。
3. 各項財產之數額計算，應依「財團法人基金計算及認定基準辦法」辦理。
4. 「經法院登記之財產」憑據影本連同清冊附送備查；基金存款等有關證明文件請向各存放金融機構（含郵局）分別申請開立存款餘額證明書或提出其他足資證明之文件，以利核對。
5. 上表中，經法院登記之財產「小計」欄之金額應與法人登記證書所載之「財產總額」欄之金額相同。
6. 本表各欄位如不敷填寫，請依實際需要自行增列。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **全國性教育財團法人(○○○○基金會)**  **財產清冊明細表** | | | | | | | |
| 填報日期： 年 月 日 | | | | | | | |
| 名稱 | 單位 | 數量 | 金額  （新臺幣元） | 取得  來源 | 存放  地點 | 證明  文件 | 財產  編號 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

附件四之一

**全國性教育財團法人(○○○○基金會)**

**資產負債表**

中華民國×××年12月31日 單位：新臺幣元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 科(項)目 名稱 | 本年度決算數  (1) | 上年度決算數  (2) | 比較增(減－) | |
| 金額  (3)=(1)-(2) | ％  (4)=(3)/(2)\*100 |
| 資　　　產 |  |  |  |  |
| 流動資產 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 基金、投資及準備金 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| : |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **資 產 合 計** |  |  |  |
| 負　　　債 |  |  |  |
| 流動負債 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 長期負債 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| : |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 負 債 合 計  淨　　　值  基金總額  公積  **:**  淨 值 合 計  **負債及淨值合計** |  |  |  |

主辦會計 執行長 董事長

編製說明：1.表列百分比應列至百分比之小數點後兩位數。

2.本表應以結帳後總分類帳科目列示(如:本期賸餘(短絀)應結轉至累積餘絀)。

附件四之二

**全國性教育財團法人(○○○○基金會)**

**收支營運表**

中華民國×××年度 單位：新臺幣元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上年度決算數 | 項(科)目 名稱 | 本年度決算數  (1) | 本年度預算數  (2) | 比較增(減) | |
| 金額  (3)=(1)-(2) | ％  (4)=(3)/(2)\*100 |
|  | 收益 |  |  |  |  |
| 業務收入  委辦計畫收入  服務收入  ：  業務外收入  財務收入  其他業務外收入  ： |  |
|  |  |  |
| 費損  業務成本與費用  委辦計畫成本  服務成本  ：  業務外費用  財務費用  其他業務外支出費用  ： |  |
| 所得稅費用(利益)  本期賸餘(短絀) |  |

主辦會計 執行長 董事長

編製說明：1.表列百分比應列至百分比之小數點後兩位數。

2.請附註或以附表說明本期其他綜合餘絀各4級科目決算數金額，內容如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 上年度決算數 | 科目 | 本年度決算數 | 本年度預算數 | 比較增(減) |
|  | 本期其他綜合餘絀  :  本期其他綜合餘絀合計 |  |  |  |

附件四之三

**全國性教育財團法人(○○○○基金會)**

**淨值變動表**

中華民國×××年度 單位：新臺幣元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項(科) 目 | 本年度  期初餘額 | 本年度 | | 本年度  期末餘額 | 說明 |
| 增加 | 減少 |
| 基金總額  登記財產  ：  公積  特別公積  ：  累積餘絀  累積賸餘  累積短絀    淨值其他項目  累積其他綜合餘絀  ：  合 計 |  |  |  |  |  |

主辦會計 執行長 董事長

編製說明：1.表列百分比應列至百分比之小數點後兩位數。

2.本表應以結帳後總分類帳科目列示(如:本期賸餘(短絀)應結轉至累積餘

絀)。

附件四之四

**全國性教育財團法人(○○○○基金會)**

**現金流量表**

中華民國×××年度 單位：新臺幣元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 項目 | 本年度  決算數  (1) | 上年度  決算數  (2) | 比較增(減-) | |
| 金額  (3)=(1)-(2) | ％  (4)=(3)/(2)\*100 |
| 業務活動之現金流量 |  |  |  |  |
| 稅前賸餘（短絀） |  |  |  |  |
| 利息股利之調整  未計利息股利之稅前賸餘（短絀）  調整非現金項目  折舊及攤銷  ：  ： |  |  |  |  |
| 業務活動之淨現金流入（流出）  投資活動之現金流量 |  |  |  |  |
| 減少流動金融資產  減少基金、投資及準備金  減少不動產、廠房及設備  減少無形資產  ：  ： |  |  |  |  |
| 投資活動之淨現金流入（流出） |  |  |  |  |
| 籌資活動之現金流量 |  |  |  |  |
| 增加短期債務及其他負債  增加長期負債  增加基金及公積  其他籌資活動之現金流入  ：  ： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 籌資活動之淨現金流入（流出） |  |  |  |  |
| 現金及約當現金之淨增（淨減） |  |  |  |  |
| 期初現金及約當現金 |  |  |  |  |
| 期末現金及約當現金 |  |  |  |  |

主辦會計 執行長 董事長

編製說明：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或

清償之債權證券等。

2.基於充分揭露原則之考量，應於附註說明不影響現金流量之投資及籌資活動。