

有 限 責 任 基 隆 市 第 二 信 用 合 作 社
現 金 流 量 表

中華民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	本 期		上 期	
	小 計	合 計	小 計	合 計
營業活動之現金流量：				
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	137,907		131,069	
停業單位稅前淨利(淨損)	—		—	
本期稅前淨利(淨損)	137,907		131,069	
前期損益調整	—		261	
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
呆帳費用及保證責任準備提存	65,000		13,500	
折舊費用	20,363		20,209	
利息收入	(540,282)		(542,027)	
利息費用	129,455		161,841	
出售資產(利益)損失	74		39	
資產減損損失(迴轉利益)	—		—	
透過損益金融資產損失	—		7,204	
其他調整項目	—		—	
除役復原負債準備轉收入	—		(321)	
與營業活動相關之資產/負債變動數				
貼現及放款(增加)減少	(717,730)		(891,834)	
存放央行及拆借銀行同業(增加)減少	71,659		(302,806)	
應收款項(增加)減少	1,586		(1,743)	
遞延所得稅資產(增加)減少	(913)		2,637	
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	—		(104,537)	
備供出售金融資產(增加)減少	—		(4,434)	
持有至到期日金融資產(增加)減少	(100,000)		(400,000)	
其他金融資產(增加)減少	—		—	
其他資產(增加)減少	(4,829)		(217)	
同業存款增加(減少)	—		—	
存款及匯款增加(減少)	680,369		1,773,184	
應付款項增加(減少)	92,332		10,446	
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)	160		(251)	
除役復原支出	—		(148)	
支付之利息(說明1)	(132,548)		(166,583)	
收取之利息(說明1)	538,926		544,391	
支付之所得稅	(25,227)		(35,361)	
營業活動之淨現金流入(流出)		216,302		214,519

(接下頁)

有限責任基隆市第二信用合作社

現金流量表

(接上頁) 中華民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 單位：新台幣千元

項 目	本 期		上 期	
	小 計	合 計	小 計	合 計
投資活動之現金流量：				
投資性不動產(增加)減少	—		—	
出售不動產及設備收入	65		100	
購買不動產及設備支出	(20,078)		(8,423)	
其他金融資產(增加)減少	—		—	
出售金融資產收入	—		153,725	
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)		(20,013)		145,402
籌資活動之現金流量：				
央行及同業融資增加(減少)	—		—	
其他金融負債增加(減少)	—		—	
其他負債增加(減少)	—		—	
盈餘分配之現金流出	(38,552)		(40,150)	
社員入退社	10,026		(4,483)	
籌資活動之淨現金流入(流出)		(28,526)		(44,633)
本期現金及約當現金增加(減少)數(說明 2)		167,763		315,288
期初現金及約當現金餘額(說明 2)		8,499,066		8,183,778
期末現金及約當現金餘額(說明 2)		8,666,829		8,499,066
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		8,666,829		8,499,066
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		737,788		849,291
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		9,404,617		9,348,357

理事主席：



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」第三十三段之規定，由於支付之利息及收取之利息與股利可為損益決定之一部分，或為取得財務資源之成本或投資之報酬，故支付利息得分類為營業現金流量或籌資現金流量，收取之利息與股利可視為營業現金流量或投資現金流量。

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。