

有 限 責 任 基 隆 市 第 二 信 用 合 作 社
現 金 流 量 表

中華民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 (113 年)		上 期 (112 年)	
	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)	224,904		216,527	
停業單位稅前淨利(淨損)	—		—	
本期稅前淨利(淨損)	224,904		216,527	
前期損益調整	—		—	
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	66,000		97,500	
折舊費用	13,901		14,271	
利息收入	(889,107)		(821,674)	
利息費用	271,971		215,630	
出售資產(利益)損失	1,843		—	
資產報廢損失	1,185		—	
透過損益金融資產評價損失	(3,691)		1,400	
其他調整項目	606		(424)	
除役復原負債準備轉收入	(260)		—	
與營業活動相關之資產/負債變動數				
貼現及放款(增加)減少	(1,480,342)		(737,737)	
存放央行及拆借銀行同業(增加)減少	748,710		527,973	
應收款項(增加)減少	(3,980)		(553)	
遞延所得稅資產(增加)減少	(152)		—	
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	17,191		—	
備供出售金融資產(增加)減少	13,454		(142,857)	
持有至到期日金融資產(增加)減少	(100,000)		(100,000)	
受限制資產(增加)減少	(410,000)		—	
其他金融資產(增加)減少	—		—	
其他資產(增加)減少	607		(402)	
同業存款增加(減少)	—		—	
存款及匯款增加(減少)	576,841		268,830	
應付款項增加(減少)	(111,164)		73,477	
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)	(2)		—	
其他金融負債增加(減少)	—		—	
其他負債增加(減少)	63		(556)	
支付之利息(說明 1)	(256,194)		(201,829)	
收取之利息(說明 1)	886,878		813,856	
支付之所得稅	(66,821)		(49,512)	
營業活動之淨現金流入(流出)		(497,559)		173,920

(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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 單位：新台幣千元

項 目	本 期 (113 年)		上 期 (112 年)	
	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	3,640		—	
購買不動產及設備支出	(37,460)		(30,726)	
其他金融資產(增加)減少	—		—	
出售金融資產收入	—		—	
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)		(33,820)		(30,726)
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	(44,229)		(44,374)	
社員入退社	19,356		(3,548)	
籌資活動之淨現金流入(流出)		(24,873)		(47,922)
本期現金及約當現金增加(減少)數(說明 2)		(556,252)		95,272
期初現金及約當現金餘額(說明 2)		8,697,473		8,602,201
期末現金及約當現金餘額(說明 2)		8,141,221		8,697,473
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		8,141,221		8,697,473
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		594,166		1,457,322
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		8,735,387		10,154,795

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。