

## 地方政府營業基金採企業會計準則適用現金流量表項目簡表

編 號	項 目 名 稱	編 號	項 目 名 稱
90	營業活動之現金流量	9009	收取股利
9001	繼續營業單位稅前淨利(淨損)	9010	支付利息
9002	停業單位稅前淨利(淨損)	9011	發放現金股利
9003	稅前淨利(淨損)	9012	支付所得稅
9004	利息股利之調整	91	營業活動之淨現金流入(流出)
900401	利息收入	92	投資活動之現金流量
900402	股利收入	9201	流動金融資產淨減(淨增)
900403	利息費用	9202	減少投資
9005	未計利息股利之稅前淨利(淨損)	9203	減少基金及長期應收款
9006	調整項目	9204	減少不動產、廠房及設備、礦產資源
900601	提列備抵呆帳及評價損失	9205	減少投資性不動產
900602	提存各項準備	9206	減少生物資產
900603	折舊、減損及折耗	9207	無形資產及其他資產淨減(淨增)
900604	攤銷	9208	收取利息
900605	沖轉遞延負債	9209	收取股利
900606	兌換損失(利益)	9210	其他投資活動之現金流入
900607	處理資產損失(利益)	9211	增加投資
900608	債務整理損失(利益)	9212	增加基金及長期應收款
900609	其他	9213	增加不動產、廠房及設備、礦產資源
900610	存放銀行同業淨減(淨增)	9214	增加投資性不動產
900611	存放央行淨減(淨增)	9215	增加生物資產
900612	押匯貼現及放款淨減(淨增)	9216	其他投資活動之現金流出
900613	流動資產淨減(淨增)	93	投資活動之淨現金流入(流出)
900614	流動負債淨增(淨減)	94	籌資活動之現金流量
9007	未計利息股利之現金流入(流出)	9401	短期債務淨增(淨減)
9008	收取利息	9402	流動金融負債淨增(淨減)
		9403	金融債券淨增(淨減)

## 地方政府營業基金採企業會計準則適用現金流量表項目簡表

編 號	項 目 名 稱
9404	同業融資淨增（淨減）
9405	增加長期負債
9406	增加非流動金融負債
9407	其他負債淨增（淨減）
9408	增加資本、公積及填補虧損
9409	其他籌資活動之現金流入
9410	減少長期負債
9411	減少非流動金融負債
9412	減少資本
9413	支付利息
9414	發放現金股利
9415	其他籌資活動之現金流出
95	籌資活動之淨現金流入（流出）
96	匯率影響數
97	現金及約當現金之淨增（淨減）
98	期初現金及約當現金
99	期末現金及約當現金