

IFRS各業適用現金流量表項目名稱及編號簡表

| 編號 | 項目名稱 |
|--------|----------------------------------|
| 90 | 營業活動之現金流量 |
| 9001 | 繼續營業單位稅前淨利（淨損） |
| 9002 | 停業單位稅前淨利（淨損） |
| 9003 | 稅前淨利（淨損） |
| 9004 | 利息股利之調整 |
| 900401 | 利息收入 |
| 900402 | 股利收入 |
| 900403 | 利息費用 |
| 9005 | 未計利息股利之稅前淨利（淨損） |
| 9006 | 調整項目 |
| 900601 | 預期信用損益及評價損益 |
| 900602 | 提存各項準備 |
| 900603 | 折舊及減損 |
| 900604 | 攤銷 |
| 900605 | 沖轉遞延負債 |
| 900606 | 外幣兌換損失（利益） |
| 900607 | 處理資產損失（利益） |
| 900608 | 債務整理損失（利益） |
| 900609 | 其他 |
| 900610 | 存放銀行同業淨減（淨增） （央行稱存放銀行業淨減（淨增）） |
| 900611 | 存放央行淨減（淨增） |
| 900612 | 流動金融資產淨減（淨增） |
| 900613 | 押匯貼現及放款淨減（淨增） （央行稱融通淨減（淨增）） |
| 900614 | 流動資產淨減（淨增） |
| 900615 | 流動金融負債淨增（淨減） |
| 900616 | 存匯款淨增（淨減） |
| 900617 | 流動負債淨增（淨減） |
| 9007 | 未計利息股利之現金流入（流出） |
| 9008 | 收取利息 |
| 9009 | 收取股利 |
| 9010 | 支付利息 |
| 9011 | 發放現金股利 |
| 9012 | 退還（支付）所得稅 |
| 91 | 營業活動之淨現金流入（流出） |
| 92 | 投資活動之現金流量 |
| 9201 | 流動金融資產淨減（淨增） |
| 9202 | 減少投資 |
| 9203 | 減少投資子公司 |
| 9204 | 減少基金及長期應收款 |
| 9205 | 減少不動產、廠房及設備 |
| 9206 | 減少使用權資產 |
| 9207 | 減少投資性不動產 |
| 9208 | 減少生物資產 |

IFRS各業適用現金流量表項目名稱及編號簡表

| 編號 | 項目名稱 |
|------|-----------------|
| 9209 | 無形資產及其他資產淨減（淨增） |
| 9210 | 收取利息 |
| 9211 | 收取股利 |
| 9212 | 其他投資活動之現金流入 |
| 9213 | 增加投資 |
| 9214 | 增加投資子公司 |
| 9215 | 增加基金及長期應收款 |
| 9216 | 增加不動產、廠房及設備 |
| 9217 | 增加使用權資產 |
| 9218 | 增加投資性不動產 |
| 9219 | 增加生物資產 |
| 9220 | 其他投資活動之現金流出 |
| 93 | 投資活動之淨現金流入（流出） |
| 94 | 籌資活動之現金流量 |
| 9401 | 短期債務淨增（淨減） |
| 9402 | 流動金融負債淨增（淨減） |
| 9403 | 金融債券淨增（淨減） |
| 9404 | 央行及同業融資淨增（淨減） |
| 9405 | 增加長期債務 |
| 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 | 減少長期債務 |
| 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 |

註：第1級項目編號為2碼，第2級項目編號為2碼，第3級項目編號為2碼。