

東海大學實習農牧場
資產負債表
民國102年及101年7月31日

單位：新台幣元

項 目	102年7月31日		101年7月31日	
	金 額	占總資產%	金 額	占總資產%
資 產				
流動資產				
現金	\$ 110,594,689	72.70	\$ 115,844,385	74.10
銀行存款	103,000	0.07	103,000	0.07
應收票據	79,056,740	51.97	84,250,710	53.89
應收帳款	5,356,213	3.52	4,719,833	3.02
其他金融資產-流動	6,870,599	4.52	7,263,708	4.65
原物料及製成品	16,187,030	10.64	15,600,000	9.98
預付款項	3,021,107	1.99	3,382,133	2.16
其他流動資產	—	0.00	525,001	0.34
固定資產	190,265,041	125.07	175,379,389	112.18
土地	120,000	0.08	120,000	0.08
土地改良物	7,493,776	4.93	7,493,776	4.79
房屋及建築	99,357,302	65.31	85,056,769	54.41
機器設備	48,557,149	31.92	48,178,815	30.82
檢驗設備	5,970,135	3.92	5,855,849	3.75
雜項設備	24,590,608	16.16	24,354,179	15.58
運輸設備	225,000	0.15	225,000	0.14
生財設備	250,131	0.16	250,131	0.16
種畜牛	3,700,940	2.43	3,844,870	2.46
減: 累計折舊	148,731,967	97.77	144,357,369	92.34
預付設備款	—	0.00	9,467,984	6.06
固定資產淨額	41,533,074	27.30	40,490,004	25.90
其他資產	—	0.00	—	0.00
閒置資產淨額	—	0.00	—	0.00
資產總額	\$ 152,127,763	100.00	\$ 156,334,389	100.00
負 債				
流動負債				
應付票據及帳款	\$ 19,602,841	12.89	\$ 21,516,692	13.76
應付費用	7,708,935	5.07	8,673,416	5.55
預收款項	2,181,655	1.43	2,307,725	1.48
其他流動負債	7,699,140	5.06	8,112,131	5.19
應付退休金	2,013,111	1.32	2,423,420	1.55
存入保證金	—	0.00	—	0.00
其他負債	16,610,030	10.92	16,305,000	10.43
存入保證金	16,610,030	10.92	16,305,000	10.43
負債合計	\$ 36,212,871	23.80	\$ 37,821,692	24.19
權益基金及餘紹				
權益基金				
未指定用途權益基金	\$ 38,784,135	25.49	\$ 38,784,135	24.81
餘紹	38,784,135	25.49	38,784,135	24.81
累積餘紹	77,130,757	50.70	79,728,562	51.00
本期餘紹	61,545,971	40.46	61,374,541	39.26
權益基金及餘紹合計	15,584,786	10.24	18,354,021	11.74
負債、基金及餘紹總額	\$ 115,914,892	76.20	\$ 118,512,697	75.81
	\$ 152,127,763	100.00	\$ 156,334,389	100.00

東海大學實習農牧場
損益表

民國101年8月1日至102年7月31日(101學年度)
及民國100年8月1日至101年7月31日(100學年度)

單位：新台幣元

項 目	101學年度	經常收入%	100學年度	經常收入%
經 常 門 收 入				
銷貨收入	129,268,734	99.00	133,287,283	99.08
利息收入	320,750	0.25	355,755	0.26
雜項收入	<u>984,587</u>	0.76	<u>878,258</u>	0.65
收 入 合 計	<u>130,574,071</u>	<u>100.00</u>	<u>134,521,296</u>	<u>100.00</u>
 經 常 門 支 出				
營業成本	89,754,875	68.75	90,354,776	67.17
營業費用	24,866,530	19.04	25,468,699	18.94
雜項支出	<u>367,880</u>	0.28	<u>343,800</u>	0.26
經常支出合計	<u>114,989,285</u>	<u>88.06</u>	<u>116,167,275</u>	<u>86.36</u>
 本期損益	<u><u>15,584,786</u></u>	<u><u>11.94</u></u>	<u><u>18,354,021</u></u>	<u><u>13.64</u></u>

東海大學實習農牧場

現金流量表

民國101年8月1日至102年7月31日(101學年度)
及民國100年8月1日至101年7月31日(100學年度)

單位：新台幣元

	101學年度	100學年度
<u>營運活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 15,584,786	\$ 18,354,021
調整項目：		
折舊	4,660,312	3,675,806
存貨跌價報廢及呆滯損失	65,380	20,700
處份及報廢固定資產損失淨額	292,280	343,800
種畜牛隻增值	(478,350)	(661,770)
<u>營業資產及負債之淨變動</u>		
營業資產之淨變動		
應收票據	(636,380)	(885,114)
應收帳款(含關係人帳款)	393,109	(1,957,803)
存貨減少(增加)	295,646	(623,329)
預付款項增加	525,001	(435,001)
其他流動資產增加	(587,030)	(1,500,000)
營業負債之淨變動		
應付票據及帳款	(964,481)	1,780,506
應付費用	(126,070)	179,947
預收款項	(412,991)	10,281
其他流動負債	(410,309)	169,758
營運活動之淨現金流入	18,200,903	18,471,802
<u>投資活動現金流量</u>		
購買固定資產	(5,847,312)	(11,404,733)
處份固定資產價款	330,000	318,000
投資活動之淨現金流出	(5,517,312)	(11,086,733)
<u>融資活動現金流量</u>		
存入保證金增加	305,030	2,205,000
累積餘紓減少	(18,182,591)	(24,432,149)
融資活動之淨現金流入(出)	(17,877,561)	(22,227,149)
本期現金及約當現金增加數	(5,193,970)	(14,842,080)
期初現金及約當現金餘額	84,353,710	99,195,790
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,159,740	\$ 84,353,710
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付設備款	-	(272,305)

東海大學實習農牧場
現金收支概況表
民國101年8月1日至102年7月31日(101學年度)
及民國100年8月1日至101年7月31日(100學年度)

單位：新台幣元

	101學年度	經常收入%	100學年度	經常收入%
<u>經常門現金收入</u>				
銷貨收入淨額	\$129,268,734	100	\$133,287,283	103
利息收入	320,750	0	355,755	0
雜項收入	984,587	1	878,258	1
減：不產生現金流入之收入	(553,950)	(0)	(661,770)	0
應收預收項目調整增加(減少)數	(882,266)	(1)	(4,935,265)	(4)
經常門現金收入合計	<u>129,137,855</u>	<u>100</u>	<u>128,924,261</u>	<u>100</u>
<u>經常門現金支出</u>				
營業成本	89,754,875	70	90,354,776	70
營業費用	24,866,530	19	25,468,699	20
雜項支出	367,880	0	343,800	0
減：不產生現金流出之支出	(5,028,192)	(4)	(4,019,606)	(3)
應付預付項目調整增加（減少）數	975,859	1	(1,695,210)	(1)
經常門現金支出合計	<u>110,936,952</u>	<u>86</u>	<u>110,452,459</u>	<u>86</u>
經常門現金餘(紓)	<u>18,200,903</u>	<u>14</u>	<u>18,471,802</u>	<u>14</u>
出售資產現金收入	330,000	0	318,000	0
購置動產及其他資產現金支出				
機器設備	664,048	1	1,052,305	1
檢驗設備	114,286	0	0	0
雜項設備	236,429	0	884,444	(0)
購置動產及其他資產現金支出合計	<u>1,014,763</u>	<u>1</u>	<u>1,936,749</u>	<u>0</u>
扣減購置不動產支出前現金餘紓	<u>17,516,140</u>	<u>13</u>	<u>16,853,053</u>	<u>13</u>
購置不動產現金支出				
房屋及建築物	4,832,549	3	9,467,984	7
購置不動產現金支出合計	<u>4,832,549</u>	<u>3</u>	<u>9,467,984</u>	<u>7</u>
本期現金餘(紓)	<u>\$12,683,591</u>	<u>10</u>	<u>\$7,385,069</u>	<u>6</u>

東海大學實習農牧場
收入明細表
民國101年8月1日至102年7月31日(101學年度)
及民國100年8月1日至101年7月31日(100學年度)

單位：新台幣元

項 目	101學年度	經常收入%	100學年度	經常收入%
銷貨收入淨額	129, 268, 734	99.00	133, 287, 283	99.08
牧場鮮乳	83, 072, 346	63.62	84, 800, 528	63.04
凝態優酪乳	17, 434, 767	13.36	18, 608, 730	13.83
液態優酪乳	14, 490, 782	11.10	16, 059, 024	11.94
學童乳	1, 757, 543	1.35	1, 712, 221	1.27
保健食品	0	0.00	66, 666	0.05
冰棒等	75, 717	0.07	123, 355	0.09
門市	12, 437, 579	9.53	11, 916, 759	8.86
利息收入	320, 750	0.25	355, 755	0.26
處份固定資產利益	75, 600	0.06	0	0.00
其他收入	908, 987	0.70	878, 258	0.65
經常收入合計	<u><u>130, 574, 071</u></u>	100.00	<u><u>134, 521, 296</u></u>	100.00

東海大學實習農牧場
支出明細表
民國101年8月1日至102年7月31日(101學年度)
及民國100年8月1日至101年7月31日(100學年度)

單位：新台幣元

項 目	101學年度	經常支出%	100學年度	經常支出%
直接原料淨額	66,850,852	58.14	68,454,166	58.93
直接人工	4,304,865	3.74	4,625,785	3.98
製造費用	18,599,158	16.17	17,274,825	14.87
間接人工	1,401,600	1.22	1,495,000	1.29
修繕費	1,780,641	1.55	2,765,542	2.38
水電費	651,822	0.56	654,082	0.56
用人費用(勞健保等)	1,288,051	1.12	1,251,398	1.08
燃料費	1,781,116	1.55	1,412,787	1.22
動力費	2,911,479	2.53	2,710,973	2.33
折舊	4,651,582	4.06	3,667,076	3.16
消耗費	601,957	0.52	582,930	0.50
加工費	163,500	0.14	28,500	0.02
包裝費	352,586	0.31	418,313	0.36
環保回收費	712,091	0.62	838,728	0.72
其他費用	2,302,733	2.00	1,449,496	1.25
營業費用	24,866,530	21.63	25,468,699	21.92
薪資	11,188,803	9.73	11,949,719	10.29
運費	3,730,018	3.24	3,841,175	3.31
郵電費	181,209	0.16	214,805	0.18
修繕費	100,626	0.09	153,051	0.13
廣告費	672,742	0.59	681,501	0.59
用人費用(勞健保等)	2,138,532	1.86	2,081,071	1.79
管理費	4,716,793	4.10	4,359,325	3.75
其他費用	2,137,807	1.86	2,188,052	1.88
處份固定資產損失	367,880	0.32	343,800	0.30
經常支出合計	<u>114,989,285</u>	<u>100.00</u>	<u>116,167,275</u>	<u>100.00</u>