



東海大學實習農牧場

一一三學年度

(自一一三年八月一日至一一四年七月三十一日止)

決 算 書

目

錄

一	決算總說明	1~2
二	平衡表	3
三	收支餘絀表	4
四	現金流量表	5
五	現金收支概況表	6
六	長期營運資產變動表	7
七	借款變動表	8
八	收入明細表	9
九	成本與費用明細表	10~11
十	現金明細表	12
十一	銀行存款明細表	13
十二	應收款項明細表	14
十三	應收款項-關係人明細表	15
十四	流動金融資產明細表	16
十五	存貨明細表	17
十六	預付款項明細表	18
十七	生產性經濟動物-非流動明細表	19
十八	存出保證金明細表	20
十九	應付帳款明細表	21
二十	應付費用明細表	22
二十一	預收款項明細表	23
二十二	其他流動負債明細表	24
二十三	存入保證金明細表	25
二十四	權益及餘絀明細表	26

東海大學實習農牧場

決算總說明

113 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要場務計畫實施績效:本年度已順利將直營宅配業務移轉給味丹，目前除了協助味丹拓展外，亦在全家通路與味丹合作，以達到預算目標。為平衡冬夏季生乳產量震盪，本學年度持續增加委外加工製作保久乳，於主要通路鋪貨。為了業務能夠持續成長，乳製品維持目前營養、健康、風味佳的定位，另積極開發新產品與新銷售通路。

一、營運計畫

- (一) 因應乳品市場日益競爭，將重新檢討定價策略、人均產能、人力最適配置、減少浪費、增加獲利。
- (二) 積極開發新通路、非傳統通路、增加品牌能見度和品牌偏好。
- (三) 開發具有競爭力的新產品，爭取與市場具有優勢的廠商合作機會。

二、重要長期營運資產購置計畫

本學年度不動產、房屋及設備，因購置及修繕增加資本支出 101 萬 9,786 元，主要為榨乳機器具及室外蒸氣管更換設備等。經費來源為 111 學年度盈餘使用計畫。

三、長期債務之舉借及償還:無。

四、其他重要計畫:無。

貳、決算概要:

一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 1 億 3,817 萬 2,481 元，較本學年度預算數 1 億 2,419 萬 3,000 元，增加 1,397 萬 9,481 元，增加 11.26%，主要係計畫拓展銷售通路銷售，以達到預算目標。
- (二) 本學年度成本與費用 1 億 2,265 萬 7,201 元，較本學年度預算數 1 億 919 萬 3,000 元增加 1,346 萬 4,201 元，增加 12.33%，主要係銷售成績超出預期，製造原料物料增加 470 萬 1,747 元，增加 9.15%，直接人工增加 44 萬 9,153 元，製造費用增加 906 萬 911 元，因委外製造保久乳及利樂包增加 650.50%，營業費用減少 88 萬 4,610 元，小棧和軟體開發及小額設備等增加 30.68%，營業外費用及損失增加 13 萬 7,000 元，增加 18.34%，淘汰 16 頭牛。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 1,551 萬 5,280 元，較本學年度預算數 1,500 萬元，增加 51 萬 5,280 元，增加 3.44%，主要係計畫拓展銷售通路銷售，以達到預算目標。

農畜部飼養的牛隻則因飼養健康，數量穩定成長，本學年度懷孕頭數增多、

泌乳量增加、除了生乳收入增加，因牛隻數量增加認列牛隻增值亦增加，預期將逐步達到生產最佳規模。

二、現金流量結果

(一) 營運活動之淨現金流入 2,591 萬 5,651 元。

投資活動之淨現金流出 323 萬 5,715 元。其中現金流入合計 55 萬 5,500 元，包括出售生物資產-非流動 55 萬 5,500 元，無處分不動產、廠房及設備；現金流出合計 379 萬 1,215 元，增加不動產、房屋及設備 379 萬 1,215 元。

(二) 籌資活動之淨現金流出 2,217 萬元。其中現金流入合計 0 元；現金流出合計 2,217 萬元，包括減少賸餘款基金 657 萬元，減少存入保證金 1,560 萬元。

(三) 現金及銀行存款之淨增 50 萬 9,936 元，係期末現金及銀行存款 1 億 234 萬 9,421 元，較期初現金及銀行存款 1 億 183 萬 9,485 元增加之數。

三、資產負債情況

(一) 本學年度資產 1 億 5,068 萬 4,911 元，包括流動資產 1 億 2,510 萬 4,054 元、不動產、房屋及設備 1,219 萬 3,774 元、生物資產-非流動 1,283 萬 2,500 元、無形資產 22 萬 4,583 元，及其他資產 33 萬元。

(二) 本學年度負債 886 萬 2,897 元，包括流動負債 836 萬 2,897 元，及其他負債 50 萬元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 1 億 4,182 萬 2,014 元，包括權益基金 3,878 萬 4,135 元、賸餘 1 億 303 萬 7,879 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 2,267 萬 9,936 元，其中經常門現金收入 1 億 4,965 萬 9,095 元、經常門現金支出 1 億 2,374 萬 3,444 元、出售資產現金收入 55 萬 5,500 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 350 萬 739 元，及購置不動產現金支出 29 萬 476 元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因及營運改善措施：

本學年度收支賸餘，主要係直營宅配業務順利移轉予味丹後，持續配合於全家等通路拓展，並增加保久乳委外加工及主要通路鋪貨，帶動整體銷售優於預期；另因牛隻健康及泌乳量提升，生乳產量增加並認列牛隻增值利益，使本年度收入較預算為佳。

後續將持續強化主要通路合作、提升產銷效率及成本控管，並依市場需求推動新產品開發與新通路拓展，以擴大市場覆蓋及提升營運績效。

二、其他重要財務事項：無。

東海大學實習農場
平衡表
中華民國114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日	(上)年7月31日	比 較	增 (減)
	決 算 數 (1)	決 算 數 (2)	金 額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) *100
資 產				
流動資產				
現金	73,000	73,000	-	-
銀行存款	102,276,421	101,766,485	509,936	0.50
應收款項	14,132,510	14,571,143	(438,633)	(3.01)
應收款項-關係人	3,617	9,678	(6,061)	(62.63)
流動金融資產	500,000	16,100,000	(15,600,000)	(96.89)
存貨	4,965,311	3,638,454	1,326,857	36.47
預付款項	3,153,195	483,543	2,669,652	552.10
流動資產合計	125,104,054	136,642,303	(11,538,249)	(8.44)
投資、長期應收款及基金	-	-	-	-
不動產、房屋及設備				
土地	120,000	120,000	-	-
土地改良物	8,627,109	8,627,109	-	-
房屋及建築	102,089,696	101,799,220	290,476	0.29
機器設備	64,938,459	64,938,459	-	-
檢驗設備	5,970,135	5,970,135	-	-
雜項設備	29,522,787	28,793,477	729,310	2.53
運輸設備	502,857	502,857	-	-
生財設備	1,276,997	1,276,997	-	-
減:累計折舊總額	200,854,266	196,536,759	4,317,507	2.20
不動產、房屋及設備淨額	12,193,774	15,491,495	(3,297,721)	(21.29)
投資性不動產				
投資性不動產淨額	-	-	-	-
生物資產-非流動				
生產性經濟動物-非流動	12,832,500	10,055,000	2,777,500	27.62
生物資產-非流動淨額	12,832,500	10,055,000	2,777,500	27.62
無形資產				
商標權	350,000	350,000	-	-
電腦軟體	765,650	765,650	-	-
減:累計攤銷總額	891,067	856,067	35,000	4.09
無形資產淨額	224,583	259,583	(35,000)	(13.48)
其他資產				
存出保證金	330,000	330,000	-	-
閒置資產	-	-	-	-
其他資產合計	330,000	330,000	-	-
資產總計	150,684,911	162,778,381	(12,093,470)	(7.43)
負 債				
流動負債				
應付帳款	6,169,201	3,805,446	2,363,755	62.12
應付費用	1,767,862	3,368,064	(1,600,202)	(47.51)
預收款項	35,151	6,144,877	(6,109,726)	(99.43)
其他流動負債	390,683	483,260	(92,577)	(19.16)
流動負債合計	8,362,897	13,801,647	(5,438,750)	(39.41)
長期負債	-	-	-	-
其他負債				
存入保證金	500,000	16,100,000	(15,600,000)	(96.89)
負債總計	8,862,897	29,901,647	(21,038,750)	(70.36)
權益基金及餘絀				
權益基金				
未指定用途權益基金	38,784,135	38,784,135	-	-
餘絀				
累積餘絀	103,037,879	94,092,599	8,945,280	9.51
權益其他項目	-	-	-	-
權益基金及餘絀	141,822,014	132,876,734	8,945,280	6.73
負債、權益基金及餘絀總計	150,684,911	162,778,381	(12,093,470)	(7.43)

東海大學實習農牧場

收支餘絀表

113學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

比較增減

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	金額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) *100
119,814,952	營業收入淨額	132,140,231	118,939,000	13,201,231	11.10
80,093,694	營業成本	91,835,811	77,624,000	14,211,811	18.31
39,721,258	營業毛利	40,304,420	41,315,000	(1,010,580)	(2.45)
30,330,254	營業費用	29,937,390	30,822,000	(884,610)	(2.87)
9,391,004	營業淨利	10,367,030	10,493,000	(125,970)	(1.20)
	營業外收入及利益				
1,339,002	利息收入	1,590,142	1,444,000	146,142	10.12
51,500	處分資產利益	55,500	35,000	20,500	58.57
3,241,777	雜項收入	4,386,608	3,775,000	611,608	16.20
	營業外費用及損失				
892,000	處分資產損失	884,000	745,000	139,000	18.66
-	其他損失	-	2,000	(2,000)	-
3,740,279	營業外收益及費損合計	5,148,250	4,507,000	641,250	14.23
13,131,283	本期餘絀	15,515,280	15,000,000	515,280	3.44

說明：

1. 本學年度營業收入較預算數增加1,320萬元，約增加11.10%，主要係計畫擴張經銷商通路及台中直營通路銷售業務。
2. 營業成本(直接材料、直接人工、製造費用)增加，主要原因為銷售量超過預算數。
3. 營業費用減少，主要原因為精簡人力，如薪資、勞健保費及退休金提撥等相對降低所致。

東海大學實習農場

現金流量表

113學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度決算數	(上)學年度決算數
營運活動現金流量：		
本期餘絀	15,515,280	13,131,283
利息股利之調整	(1,590,142)	(1,339,002)
未計利息股利之本期餘絀	13,925,138	11,792,281
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	4,352,507	4,432,296
減：不產生現金流入之收入	(3,333,000)	(2,004,000)
流動資產調整項目淨減少數	14,908,301	(2,339,962)
流動負債調整項目淨減少數	(5,438,750)	(2,901,479)
未計入利息股利之現金流入	24,414,196	8,979,136
收取利息	1,501,455	1,339,002
營運活動淨現金流入	25,915,651	10,318,138
投資活動現金流量：		
減少生物資產-非流動收現數	555,500	543,500
減少不動產、房屋及設備收現數	-	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(3,791,215)	(2,671,775)
增加生物資產付現數	-	-
增加無形資產付現數	-	-
投資活動淨現金流出	(3,235,715)	(2,128,275)
籌資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	-	-
減：賸餘款基金流出數	(6,570,000)	(2,318,566)
退回存入保證金付現數	(15,600,000)	(1,300,000)
籌資活動淨現金流出	(22,170,000)	(3,618,566)
匯率變動對現金及銀行存款之影響	-	-
本期現金及銀行存款淨流出	509,936	4,571,297
期初現金及銀行存款餘額	101,839,485	97,268,188
期末現金及銀行存款餘額	102,349,421	101,839,485

東海大學實習農牧場
現金收支概況表
113學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度決算數 (1)	(上)學年度決算數 (2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
營業收入淨額	132,140,231	119,814,952	12,325,279	10.29
財務收入	1,590,142	1,339,002	251,140	18.76
其他收入	4,442,108	3,293,277	1,148,831	34.88
減：不產生現金流入之收入	(3,333,000)	(2,004,000)	(1,329,000)	66.32
流動資產項目調整減少數	14,819,614	(2,339,962)	17,159,576	(733.33)
經常門現金收入合計	149,659,095	120,103,269	29,555,826	24.61
經常門現金支出				
營業成本	91,835,811	80,093,694	11,742,117	14.66
營業費用	29,937,390	30,330,254	(392,864)	(1.30)
其他支出	884,000	892,000	(8,000)	(0.90)
減：不產生現金流出之成本與費用	(4,352,507)	(4,432,296)	79,789	(1.80)
流動負債項目調整增減少數	5,438,750	2,901,479	2,537,271	87.45
經常門現金支出合計	123,743,444	109,785,131	13,958,313	12.71
經常門現金餘絀	25,915,651	10,318,138	15,597,513	151.17
出售資產現金收入	555,500	543,500	12,000	2.21
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機器設備	-	1,999,918	(1,999,918)	(100.00)
雜項設備	729,310	138,000	591,310	428.49
生財設備	-	-	-	-
預付設備款	2,771,429	-	2,771,429	100.00
無形資產	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	3,500,739	2,137,918	1,362,821	63.75
扣減不動產支出前現金餘絀	22,970,412	8,723,720	14,246,692	163.31
購置不動產現金支出				
土地改良物	-	-	-	-
房屋及建築	290,476	533,857	(243,381)	(45.59)
購置不動產現金支出合計	290,476	533,857	(243,381)	(45.59)
本期現金餘絀	22,679,936	8,189,863	14,490,073	176.93

東海大學實習農牧場
長期營運資產變動表
113學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

項 目 名 稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	212,028,254	1,019,786	2,200,000	(1,180,214)	(53.65)						213,048,040	註1
土地	120,000	-	-	-							120,000	
土地改良物	8,627,109	-	-	-	(100.00)						8,627,109	
房屋及建築	101,799,220	290,476	300,000	(9,524)	(3.17)						102,089,696	註1
機器設備	64,938,459	-	800,000	(800,000)	(100.00)						64,938,459	註1
檢驗設備	5,970,135			-							5,970,135	
雜項設備	28,793,477	729,310	800,000	(70,690)	100.00						29,522,787	註1
運輸設備	502,857	-	-	-							502,857	
生財設備	1,276,997		300,000	(300,000)	(100.00)						1,276,997	註1
累計折舊	196,536,759	4,317,507	4,381,000	(63,493)	(1.45)						200,854,266	
土地改良物	8,176,403	131,216	131,000	216	0.16						8,307,619	
房屋及建築	96,932,078	1,276,066	1,257,000	19,066	1.52						98,208,144	
機器設備	57,253,913	2,229,767	2,327,000	(97,233)	(4.18)						59,483,680	
檢驗設備	5,970,135	-	-	-							5,970,135	
雜項設備	26,929,721	530,770	516,000	14,770	2.86						27,460,491	
運輸設備	452,190	32,000	32,000	0	0.00						484,190	
生財設備	822,319	117,688	118,000	(312)	(0.26)						940,007	
不動產、房屋及設備淨額	15,491,495	(3,297,721)	(2,181,000)	(1,116,721)	51.20						12,193,774	
無形資產	1,115,650	0	0	0							1,115,650	
商標權	350,000	-	-	0							350,000	
電腦軟體	765,650	-	-	0							765,650	
累計攤銷	856,067	35,000	36,000	(1,000)	(2.78)						891,067	
商標權	90,417	35,000	36,000	(1,000)	(2.78)						125,417	
電腦軟體	765,650	-	-	0							765,650	
無形資產淨額	259,583	(35,000)	(36,000)	1,000	(2.78)						224,583	
合計	15,751,078	(3,332,721)	(2,217,000)	(1,115,721)	50.33	0	-	0	0.00		12,418,357	

說明： 本學年度不動產、房屋及設備，因購置及修繕增加資本支出101萬9,786元，主要為擠乳機器具及室外蒸氣管更換等設備等。經費來源為111學年度盈餘使用計畫。

東海大學實習農牧場

借款變動表

113學年度

單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利 率	保證情形及償還方式	備 註
			-	-	-	-	-		無借款

東海大學實習農場
收入明細表
113學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備註
			差異	%	
營業收入淨額	132,140,231	118,939,000	13,201,231	11.10	註1
乳製品	91,173,373	93,473,000	(2,299,627)	(2.46)	註1
其他乳製品	37,000,379	21,371,000	15,629,379	73.13	註2
豆漿製品	2,810,183	2,420,000	390,183	16.12	註1
保養品、益生菌等	1,156,296	1,675,000	(518,704)	(30.97)	註1
營業外收入及利益	6,032,250	5,254,000	778,250	14.81	
利息收入	1,590,142	1,444,000	146,142	10.12	註3
處分資產利益	55,500	35,000	20,500	58.57	註4
雜項收入	4,386,608	3,775,000	611,608	16.20	註5
收入總計	138,172,481	124,193,000	13,979,481	11.26	

註 1. 本學年度營業收入較預算數增加1,320萬元，約增加11.10%，主要係計畫擴張經銷商通路及台中直營通路銷售所致。(請參閱第4頁收支餘絀表)。

註 2 因承接大型客戶保久乳及利樂包長期訂單之銷售業務。

註 3. 利息收入較預算數增加14萬元，約增加10.12%，係定存利息轉為本金續存之利息收入及利率調升所致。

註 4. 處分資產利益較預算數增加2萬元，約增加58.57%，係將本年度出生小公牛共11頭出售約3萬9千5百元、及處分出售泌乳牛1頭利益1萬6千元增加之利益。

註 5. 本學年度雜項收入較預算數約增加61萬元，約增加16.20%，主要係本學年度場內飼養牛隻懷孕情形良好，且生育小女牛頭數共45頭，較預期增值多。

東海大學實習農牧場

成本與費用明細表

113學年度

全2頁第1頁

單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備註
			差異	%	
營業成本	91,835,811	77,624,000	14,211,811	18.31	
直接原料淨額	56,090,747	51,389,000	4,701,747	9.15	註1
直接人工(用人費用)	6,744,153	6,295,000	449,153	7.14	註2
製造費用	29,000,911	19,940,000	9,060,911	45.44	
間接人工(用人費用)	1,306,771	1,516,000	(209,229)	(13.80)	註3
修繕費	1,289,598	840,000	449,598	53.52	註4
水電費	1,306,157	1,604,000	(297,843)	(18.57)	
勞健保退休金等(用人費用)	1,897,852	1,742,000	155,852	8.95	註5
燃料費	519,685	606,000	(86,315)	(14.24)	
動力費	3,098,350	2,750,000	348,350	12.67	註6
折舊	4,036,593	4,231,000	(194,407)	(4.59)	註7
消耗費	481,665	771,000	(289,335)	(37.53)	註8
加工費	10,972,017	1,462,000	9,510,017	650.5	註9
研究實驗費	565,493	609,000	(43,507)	(7.14)	
包裝費	98,190	68,000	30,190	44.40	註10
環保回收費	541,396	517,000	24,396	4.72	註11
運費	607,845	662,000	(54,155)	(8.18)	註12
其他費用	2,279,299	2,562,000	(282,701)	(11.03)	註13
營業費用	29,937,390	30,822,000	(884,610)	(2.87)	
薪資(用人費用)	12,106,586	13,860,000	(1,753,414)	(12.65)	註14
運費	3,621,239	3,614,000	7,239	0.20	註15
郵電費	80,806	118,000	(37,194)	(31.52)	註16
修繕費	90,628	295,000	(204,372)	(69.28)	註17
廣告費	1,375,940	1,129,000	246,940	21.87	
勞健保退休金等(用人費用)	1,910,032	2,732,000	(821,968)	(30.09)	註18
管理費	6,612,074	5,147,000	1,465,074	28.46	註19
折舊	280,914	150,000	130,914	87.28	
各項攤提	35,000	36,000	(1,000)	(2.78)	
其他費用	3,824,171	3,741,000	83,171	2.22	註20
營業外費用及損失	884,000	747,000	137,000	18.34	
處分資產損失	884,000	745,000	139,000	18.66	註21
其他損失	-	2,000	(2,000)	(100.00)	
支出合計	122,657,201	109,193,000	13,464,201	12.33	

東海大學實習農牧場
成本與費用明細表
113學年度

全2頁第2頁
單位：新臺幣元

備註：

- 註 1. 本學年度直接原料較預算數增加470萬元約(9.15%)，主要係各通路銷售預期增加，生產所需的原料、物料等成本支出相對增加。
- 註 2. 本學年度直接人工較預算數增加45萬元約7.14%，主要係隨生產量同步調整增加及其他職務調動等。
- 註 3. 本學年度間接人工較預算數減少21萬元約(13.80%)，主要係減少1人及其他職務調動等。
- 註 4. 本學年度修繕費較預算數增加45萬元約53.52%，主要係機器設備年度保養更換零件及牛舍水電維修等。
- 註 5. 本學年度勞保退休金等(用人費用)較預算數增加15.6萬元約(8.95%)主要係隨生產量同步調整增加及其他職務調動等。
- 註 6. 本學年度動力費較預算數增加35萬元約12.67%，主要係產量增加，影響整廠機器運作電力使用量增加等。
- 註 7. 本學年度動折舊較預算數減少19萬元約(4.59%)，主要係本年度設備提列完畢，影響攤提折舊減少。
- 註 8. 本學年度消耗費較預算數減少29萬元約(37.53%)，主要係清洗管路酸鹼劑、油墨等使用量減少。
- 註 9. 本學年度加工費較預算數增加951萬元約(650.5%)，主要係保久乳及利樂包銷售大幅成長，須委外加工所致。
- 註 10. 本學年度包裝費較預算數增加3萬元約(44.40%)，主要係凝態優酪乳、冰品超過預算生產量，使用之收縮膜、冰棒棍用量增加等。
- 註 11. 本學年度環保回收費較預算數增加2萬元約(4.72%)，主要為產品使用之容器因銷售量增加，增加向環保署繳納容器回收費。
- 註 12. 本學年度運費較預算數減少5萬元約(8.18%)，主要為減少外調生乳載運進廠次數，支付載運生乳運費。
- 註 13. 本學年度其他費用較預算數減少28萬元約11.03%，主要為牛隻醫藥費較預算減少(牛隻配種用冷凍精液減少)及藥品使用減少等。
- 註 14. 本學年度薪資費用支出較預算數減少175萬元約(12.65%)，主要係人員持續精簡所致。
- 註 15. 本學年度運費支出較預算數增加1萬元約(0.2%)，主要係銷售通路預算達到目標，同時整併管理運費支出等。
- 註 16. 本學年度郵電費支出較預算數減少4萬元約31.52%，主要係直營單位裁撤減少DM及電話聯繫等。
- 註 17. 本學年度修繕費用支出較預算數減少20萬元約(69.28%)，主要係生財設備減少故障修繕支出等。
- 註 18. 本學年度勞健保退休金(用人)支出較預算數減少82萬元約(30.09%)，主要係人員持續精簡，影響勞健保退休金等所致。
- 註 19. 本學年度管理費較預算數增加147萬元約28.46%，為校內門市因銷售收入增加，相對增加支付管理費支出。
- 註 20. 本學年度其他費用支出較預算數增加8萬元約2.22%，主要為本年度進行重油油槽清理及清運處理費及增加電腦主機硬體及電商平台維護簽約費及小額設備等。
- 註 21. 本學年度處分資產損失較預算數增加14萬元約18.66%，主要係為節省成本提前將產乳效率低之泌乳牛淘汰。

生產性經濟動物-非流動(種畜牛)年度淘汰出售及死亡共16頭，帳面價值共1,384,000元，出售取得價款共516,000元(A)，帳列處分資產損失884,000元及處分資產利益16,000元(已列入收入明細表)。出售新出生小公牛11頭，取得價款共39,500元(B)，帳列處分資產利益55,500元(已列入收入明細表)。總計(A+B)取得價款共571,500元。

東海大學實習農牧場
現金明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
現金			
	零用金及週轉金		73,000
合 計			73,000

東海大學實習農牧場
銀行存款明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
銀行存款			
	活期存款(兆豐商銀)		4,180,346
	活期存款(郵局)		896,174
	定期存款(兆豐商銀)		14,381,813
	定期存款(上海商銀)		73,000,000
	活期存款(永豐商銀)		9,818,088
合 計			102,276,421

東海大學實習農牧場
應收款項明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
應收票據			
	傑登生研		812,090
	減：備抵呆帳-應收票據		-
應收帳款			
	東森得易購		2,073,600
	全國大飯店		58,320
	元喬立公司		12,600
	味丹公司		6,305,524
	柏力恒公司		240,000
	波波貴媽咪		129,600
	保你健康公司		18,000
	翔園文旅		30,740
	多加公司		62,760
	竄昌行		971,221
	桃園美國學校		68,000
	初鹿行		2,991,296
	其他等		4,404,182
	減：備抵呆帳-應收帳款		(4,045,423)
合 計			14,132,510

東海大學實習農牧場
應收款項-關係人明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收帳款-關係人 東大附幼	3,617
<u>合 計</u>	<u><u>3,617</u></u>

東海大學實習農牧場
流動金融資產明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
流動金融資產(受限制)			
	宏昌行(定存單質押品)		500,000
合 計			500,000

東海大學實習農牧場
存貨明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
存貨			
	原料		1,056,507
	物料		1,039,850
	製成品		2,009,844
	商品		859,110
合 計			4,965,311

東海大學實習農牧場
預付款項明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
預付款項			
	鼎新電腦系統維護三年		31,668
	鼎新電腦防毒軟體. 備份軟體. 企業運維資安元件		86,829
	鼎新CosmosERP五人版及客製維護及電子發票管		263,269
	利樂殺菌板式熱交換改造工程案訂金 利樂包裝		1,334,286
	均質機KC 25 THU TPH250 一台及保養合約訂金		1,437,143
合 計			3,153,195

東海大學實習農牧場
生產性經濟動物-非流動明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘	要	金	額
生產性經濟動物-非流動			
種畜牛合計155頭			12,832,500
泌乳牛54頭			
乾乳牛10頭			
大女牛38頭			
小女牛53頭(6月齡以下)			
小公牛1頭(6月齡以下)			
合 計			12,832,500

東海大學實習農牧場
存出保證金明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
存出保證金			
	欣中天然氣安裝保證金		300,000
	兆豐銀行行動刷卡機2台保證金		30,000
合 計			330,000

東海大學實習農牧場
應付帳款明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
應付帳款			
	應付酪農生乳款		4,878,856
	應付原物料款		1,290,345
合 計			6,169,201

東海大學實習農牧場
應付費用明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
應付費用			
	應付員工年終獎金(每月預提列)		842,807
	應繳勞退新制退休金		61,527
	應繳健保費		68,380
	應繳廢容器回收費		46,146
	應付門市管理費		454,291
	應付動力費等		291,836
	應付費用類廠商款		2,875
合 計			1,767,862

東海大學實習農牧場
預收款項明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
預收貨款			
	台中直營所預收乳品款		34,995
	其他預收款		156
合 計			35,151

東海大學實習農牧場
其他流動負債明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
其他流動負債			
	應納稅額		93,364
	代收款項		6,924
	暫收款		290,395
合 計			390,683

東海大學實習農牧場
存入保證金明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
存入保證金			
竝昌行(定存單質押品)			500,000
合 計			500,000

東海大學實習農牧場
權益基金及餘絀明細表
114年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘	要	金	額
權益基金			38,784,135
未指定用途權益基金			38,784,135
學校投入基金			38,784,135
餘絀			103,037,879
累積餘絀			87,522,599
本期餘絀			15,515,280
合計			141,822,014

製 表 ：

郝 晉 華



主辦會計：

郝 晉 華



場 長 ：

詹 家 昌



校 長 ：

張 國 恩



董 事 長 ：

吳 清 邁

