

東海大學實習農場

一〇三學年度

(自一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日止)

決 算 書

目

錄

一	平衡表	1
二	收支餘絀表	2
三	現金流量表	3
四	現金收支概況表	4
五	固定資產及無形資產變動表	5
六	借入款變動表	6
七	收入明細表	7
八	支出明細表	8
九	現金明細表	9
十	銀行存款明細表	10
十一	應收票據明細表	11
十二	應收帳款明細表	12
十三	應收帳款-關係人明細表	13
十四	其他金融資產明細表	14
十五	原物料製成品明細表	15
十六	預付款項明細表	16
十七	應付票據及帳款明細表	17
十八	應付費用明細表	18
十九	預收款明細表	19
二十	其他流動負債明細表	20
二十一	存入保證金明細表	21
二十二	權益及餘絀明細表	22

東海大學實習農牧場
平衡表
中華民國104年7月31日

單位：新臺幣元

科 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	173,809,139	123,122,566	50,686,573	41
現金	883,880	103,000	780,880	758
銀行存款	140,099,917	89,267,927	50,831,990	57
應收票據	4,947,839	6,831,593	(1,883,754)	(28)
應收帳款	7,084,315	6,199,131	885,184	14
應收帳款-關係人	33,756	54,159	(20,403)	(38)
其他金融資產-流動	16,794,296	16,729,579	64,717	0
原物料及製成品	3,765,136	3,785,487	(20,351)	(1)
預付款項	200,000	151,690	48,310	32
固定資產	190,889,762	191,115,185	(225,423)	(0)
土地	120,000	120,000	-	0
土地改良物	7,493,776	7,493,776	-	0
房屋及建築	99,452,302	99,452,302	-	0
機器設備	49,225,863	48,860,006	365,857	1
檢驗設備	5,970,135	5,970,135	-	0
雜項設備	25,175,655	25,175,655	-	0
運輸設備	225,000	225,000	-	0
生財設備	250,131	250,131	-	0
種畜牛	2,976,900	3,568,180	(591,280)	(17)
累計折舊總額	157,711,663	153,237,504	4,474,159	3
固定資產淨額	33,178,099	37,877,681	(4,699,582)	(12)
其他資產	-	-	-	-
閒置資產淨額	-	-	-	-
合計	<u>206,987,238</u>	<u>161,000,247</u>	45,986,991	29
負債	54,250,835	40,427,891	13,822,944	34
流動負債	37,540,805	23,217,861	14,322,944	62
應付票據及帳款	10,165,701	7,917,520	2,248,181	28
應付費用	3,894,317	2,326,206	1,568,111	67
預收款項	15,303,305	11,220,765	4,082,540	36
其他流動負債	8,177,482	1,753,370	6,424,112	366
其他負債	16,710,030	17,210,030	(500,000)	(3)
存入保證金	16,710,030	17,210,030	(500,000)	(3)
權益基金及餘絀	152,736,403	120,572,356	32,164,047	27
權益基金	38,784,135	38,784,135	0	0
基金	38,784,135	38,784,135	0	0
餘絀	113,952,268	81,788,221	32,164,047	39
累積餘絀	81,788,221	61,480,591	20,307,630	33
本期餘絀	32,164,047	20,307,630	11,856,417	58
合計	<u>206,987,238</u>	<u>161,000,247</u>	45,986,991	29

東海大學實習農牧場
收支餘絀表
103學年度

單位：新臺幣元

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3) = (2) - (1)	% (4) = (3) / (1) *100
152,919,344	銷貨收入淨額	146,800,000	182,153,259	35,353,259	24
104,818,641	營業成本	97,626,000	114,361,348	16,735,348	17
48,100,703	營業毛利	49,174,000	67,791,911	18,617,911	38
28,950,048	營業費用	28,224,000	36,538,639	8,314,639	29
19,150,655	營業淨利	20,950,000	31,253,272	10,303,272	49
1,736,975	營業外收入及利益	1,250,000	1,621,475	371,475	30
695,081	利息收入	600,000	855,710	255,710	43
66,000	處分固定資產利益	-	184,600	184,600	100
975,894	雜項收入	650,000	581,165	(68,835)	(11)
580,000	營業外費用及損失	200,000	710,700	510,700	255
580,000	處分固定資產損失	200,000	710,700	510,700	255
20,307,630	本期淨利	22,000,000	32,164,047	10,164,047	46

說明：

實習農牧場(含牛乳加工廠及農畜部)：103年度淨利較上年度增加1,185萬元，獲利增加主要因為牛乳加工廠

1. 增加生乳契約收購，掌握優質乳源，因應業績成長需求。
2. 新產品低脂機能奶銷售量穩定成長。
3. 台中直營所業績穩定發展，且深耕台中市場，具強化品牌形象功能。

東海大學實習農牧場

現金流量表

103學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	(上)年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	32,164,047	20,307,630
加：不產生現金流出之支出	6,288,793	5,085,537
減：不產生現金流入之收入	(662,620)	(887,240)
流動資產調整項目淨(增)減數	3,953,213	1,356,625
流動負債調整項目淨(增)減數	10,192,094	(58,295)
營運活動淨現金流入(出)	<u>51,935,527</u>	<u>25,804,257</u>
投資活動現金流量：		
出售固定資產收現數	543,200	440,000
購置固定資產付現數	(365,857)	(982,904)
投資活動淨現金流入(出)	<u>177,343</u>	<u>(542,904)</u>
融資活動現金流量：		
退回存入保證金付現數	(500,000)	600,000
贖餘款基金流出數	-	(15,650,166)
融資活動淨現金流入(出)	<u>(500,000)</u>	<u>(15,050,166)</u>
本期現金及銀行存款淨流入數	51,612,870	10,211,187
期初現金及銀行存款餘額	89,370,927	79,159,740
期末現金及銀行存款餘額	<u>140,983,797</u>	<u>89,370,927</u>

東海大學實習農牧場
現金收支概況表
103學年度

單位：新臺幣元

項 目	(本)年度	占經常門 現金收 入%	(上)年度	占經常門 現金收 入%
經常門現金收入	187,065,327	100	155,125,704	100
銷貨收入淨額	182,153,259	97	152,919,344	100
利息收入	855,710	0	695,081	0
雜項收入	765,765	0	1,041,894	1
減：不產生現金流入之收入	(662,620)	(0)	(887,240)	0
應收預收項目調整增(減)數	3,953,213	3	1,356,625	(0)
經常門現金支出	135,129,800	72	129,321,447	83
營業成本	114,361,348	61	104,818,641	67
營業費用	36,538,639	19	28,950,048	19
雜項支出	710,700	0	580,000	0
減：不產生現金流出之支出	(6,288,793)	(3)	(5,085,537)	(3)
應付預付項目調整增(減)數	(10,192,094)	(5)	58,295	0
經常門現金餘絀	51,935,527	28	25,804,257	17
出售資產現金收入	543,200	0	440,000	0
購置動產無形資產及其他資產現金支出	365,857	0	887,904	1
機器設備	365,857	0	302,857	0
雜項設備	0	0	585,047	1
扣減購置不動產支出前現金餘絀	52,112,870	28	25,356,353	16
購置不動產現金支出	-	0	95,000	0
房屋及建築物	-	0	95,000	0
本期現金餘絀	52,112,870	28	25,261,353	16

東海大學實習農牧場
固定資產及無形資產變動表
103學年度

單位：新臺幣元

科 目	上年度底止		本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年度底止	
	名稱	結存金額	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	結存金額	備註
固定資產		191,115,185	365,857	2,000,000	(1,634,143)	(81.71)	591,280	-	591,280	100.00	190,889,762	
土地		\$120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	\$120,000	
土地改良物		7,493,776	-	-	-	-	-	-	-	-	7,493,776	
房屋及建築		99,452,302	-	-	-	-	-	-	-	-	99,452,302	
機器設備		48,860,006	365,857	2,000,000	(1,634,143)	(81.71)	-	-	-	-	49,225,863	註1
檢驗設備		5,970,135	-	-	-	-	-	-	-	-	5,970,135	
雜項設備		25,175,655	-	-	-	-	-	-	-	-	25,175,655	
運輸設備		225,000	-	-	-	-	-	-	-	-	225,000	
生財設備		250,131	-	-	-	-	-	-	-	-	250,131	
種畜牛		3,568,180	-	-	-	-	591,280	591,280	100.00	591,280	2,976,900	註2
累計折舊		153,237,504	4,474,159	4,800,000	(325,841)	(6.79)	-	-	-	-	157,711,663	
土地改良物		7,493,776	-	-	-	-	-	-	-	-	7,493,776	
房屋及建築		69,058,132	3,366,447	3,600,000	(233,553)	(6.49)	-	-	-	-	72,424,579	
機器設備		46,872,997	693,924	762,000	(68,076)	(8.93)	-	-	-	-	47,566,921	
檢驗設備		5,891,565	28,573	29,000	(427)	(1.47)	-	-	-	-	5,920,138	
雜項設備		23,453,906	377,212	400,000	(22,788)	(5.70)	-	-	-	-	23,831,118	
運輸設備		225,000	-	-	-	-	-	-	-	-	225,000	
生財設備		242,128	8,003	9,000	(997)	(11.08)	-	-	-	-	250,131	
固定資產淨額		<u>37,877,681</u>	<u>(4,108,302)</u>	<u>(2,800,000)</u>	<u>(1,308,302)</u>		<u>591,280</u>	<u>0</u>	<u>591,280</u>		<u>33,178,099</u>	
無形資產		0	0	0	0		0	0	0		0	
固定資產及無形資產淨額合計		<u>37,877,681</u>	<u>(4,108,302)</u>	<u>(2,800,000)</u>	<u>(1,308,302)</u>		<u>591,280</u>	<u>0</u>	<u>591,280</u>		<u>33,178,099</u>	

說明：註1：原預估重大生產機器修繕未執行。

註2：種畜牛依年齡及生育胎次計算帳面價值，未變動者本年度減少金額之決算數為淘汰及年度增值合併後之淨額(其計算式為103年度淘汰及死亡之種畜牛帳面價值為1,069,300元，減去種畜牛依年齡及生育胎次計算年度帳面增值為478,020元，等於種畜牛本年度決算減少數591,280元)

東海大學實習農場
借入款變動表

103學年度

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 借入金額	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
			0	0	0	0	0		無借入款

東海大學實習農牧場
收入明細表
103學年度

單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
銷貨收入淨額	146,800,000	182,153,259	35,353,259	24.08	註1
乳製品	132,800,000	161,229,057	28,429,057	21.41	註1
其他乳品	14,000,000	20,924,202	6,924,202	49.46	註1
營業外收入及利益	1,250,000	1,621,475	371,475	29.72	
利息收入	600,000	855,710	255,710	42.62	
處份固定資產利益	-	184,600	184,600	100.00	註2
雜項收入	650,000	581,165	(68,835)	(10.59)	註3
收入總計	<u>148,050,000</u>	<u>183,774,734</u>	<u>35,724,734</u>	24.13	

註 1. 增加生乳契約收購，掌握優質乳源，因應業績成長需求。新產品低脂機能牛奶消費者接受度高銷售量穩定成長。

註 2. 淘汰產能效率低牛隻5頭及3頭小公牛，因出售牛隻狀況良好，價格高於帳面價值。

(出售牛隻原帳列價值為201,600元，取得出售價金共386,200元，帳列處份固定資產利益合計為184,600元)

註 3. 含年度種畜牛依年齡及生育胎次計算帳面價值年度增值共 478,020元列入雜項收入。

東海大學實習農牧場
支出明細表
103學年度

單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
營業成本	97,626,000	114,361,348	16,735,348	17.14	
直接原料淨額	73,296,000	89,028,600	15,732,600	21.46	註1
直接人工	4,500,000	5,336,161	836,161	18.58	註2
製造費用	19,830,000	19,996,587	166,587	0.84	
間接人工	1,430,000	1,604,160	174,160	12.18	
修繕費	1,800,000	1,692,478	(107,522)	(5.97)	
水電費	680,000	508,835	(171,165)	(25.17)	
用人費用(勞健保等)	1,300,000	1,547,346	247,346	19.03	
燃料費	1,900,000	1,581,273	(318,727)	(16.78)	
動力費	3,050,000	3,208,308	158,308	5.19	
加工費	0	134,500	134,500	100.00	註3
折舊	4,800,000	4,466,156	(333,844)	(6.96)	
消耗費	600,000	545,912	(54,088)	(9.01)	
包裝費	400,000	418,289	18,289	4.57	
環保回收費	750,000	944,736	194,736	25.96	
其他費用	3,120,000	3,344,594	224,594	7.20	
營業費用	28,224,000	36,538,639	8,314,639	29.46	
薪資	13,684,000	18,005,066	4,321,066	31.58	註4
運費	3,800,000	4,025,111	225,111	5.92	
郵電費	225,000	305,582	80,582	35.81	
修繕費	85,000	174,896	89,896	105.76	
廣告費	742,000	922,440	180,440	24.32	
用人費用(勞健保等)	2,278,000	2,827,535	549,535	24.12	註5
管理費	5,180,000	7,285,495	2,105,495	40.65	註6
呆帳損失	0	1,103,934	1,103,934	100.00	註7
其他費用	2,230,000	1,888,580	(341,420)	(15.31)	註8
營業外費用及損失	200,000	710,700	510,700	255.35	
處份固定資產損失	200,000	710,700	510,700	255.35	註9
支出合計	126,050,000	151,610,687	25,560,687	20.28	

註1. 原預期銷售量超過預算目標，相對生產品項的使用主要原料(生乳等)增加。

註2. 現場生產人員因應產量增加2位人員。

註3. 春節期間剩餘乳委請味全公司代噴製成奶粉費用

註4. 台中直營所增加銷售業務人員及送貨人員及以銷售業績計算之業務獎金因超過達預期銷售目標而增加發放。

註5. 台中直營所增加銷售業務人員及送貨人員之勞健保費用增加。

註6. 門市銷售冰品乳品業績增加(毛利較高)，農牧場轉至大學之管理費相對增加。

註7. 新北市經銷商因經營不善倒閉積欠貨款，本年度提列呆帳損失及準備。

註8. 營業費用—其他費用，項目內含折舊8,003元。

註9. 種畜牛年度淘汰出售及死亡帳面價值共 867,700元，扣除出售取得價金共 157,000元後，帳列處份固定資產損失為 710,700元。

東海大學實習農牧場
現金明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
現金					883,880
	零用金及週轉金		103,000		
	庫存現金		780,880		
<u>合</u>	<u>計</u>				<u>883,880</u>

東海大學實習農牧場
 銀行存款明細表
 104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
銀行存款			140,099,917
活期存款(兆豐商銀)		59,511,772	
活期存款(兆豐商銀)		5,734,383	
活期存款(郵局)		7,487,675	
支票存款(兆豐商銀)		7,927,892	
定期存款(兆豐商銀)		13,907,645	
定期存款(上海商銀)		45,530,550	
<u>合 計</u>			140,099,917

東海大學實習農牧場
 應收票據明細表
 104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金		額	
	小	計	合	計
應收票據				4,947,839
意富徠生物科技公司		1,800,000		
飛要訂公司		992,798		
柏力恒公司		1,050,006		
多加公司		747,091		
淇薰公司		248,010		
飛羚商行		68,054		
萬興商行		41,880		
減：備抵呆帳-應收票據		0		
<u>合計</u>				<u><u>4,947,839</u></u>

東海大學實習農牧場
 應收帳款明細表
 104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金		額	
	小	計	合	計
應收帳款				12,308,548
憶富徠生物科技公司		2,147,822		
飛要訂公司		930,089		
柏力恒公司		1,054,785		
多加公司		772,690		
茂盛公司		638,611		
興德億公司		2,690,964		
喬宇公司		3,894,787		
其他		178,800		
減：備抵呆帳-應收帳款				(5,224,233)
<u>合計</u>				<u>7,084,315</u>

東海大學實習農牧場
 應收帳款-關係人 明細表
 104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
		合	計
應收帳款-關係人			33,756
東海大學		18,600	
東大附中		4,020	
東大附中員生社		11,136	
<u>合計</u>			33,756

東海大學實習農牧場
其他金融資產明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
		計	合
		計	計
其他金融資產(受限制)			16,287,030
	億富徠生物科技公司(定存單質押品)	5,500,000	
	飛要訂公司(定存單質押品)	2,600,000	
	柏力恒公司(定存單質押品)	2,000,000	
	多加公司(定存單質押品)	1,500,000	
	淇薰公司(定存單質押品)	500,000	
	飛羚商行(定存單質押品)	200,000	
	萬興商行(定存單質押品)	300,000	
	茂盛公司(定存單質押品)	1,000,000	
	興德億公司(定存單質押品)	1,587,030	
	竑昌行(定存單質押品)	500,000	
	城堡公司(定存單質押品)	600,000	
	應收利息		507,266
合計			<u>16,794,296</u>

東海大學實習農牧場
原物料製成品明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
原物料製成品					3,765,136
	原料		1,636,681		
	物料		1,056,944		
	製成品		673,201		
	飼料		398,310		
<u>合 計</u>					<u>3,765,136</u>

東海大學實習農牧場
預付款項明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
預付款項					200,000
	預付食科系餅皮款項		200,000		
合 計					200,000

東海大學實習農牧場
應付票據及帳款明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
應付票據					-
	應付廠商票據		-		
應付帳款					10,165,701
	應付酪農生乳款		5,851,988		
	應付原物料款		4,313,713		
<u>合 計</u>					<u>10,165,701</u>

東海大學實習農牧場
應付費用明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
應付費用		3,894,317
應付員工年終獎金(每月預提)	2,046,950	
應繳勞退新制退休金	103,861	
應繳健保費	135,036	
應繳廢容器回收費	82,886	
應付門市管理費	576,952	
應付動力費等(預估)	615,000	
其他應付	333,632	
<u>合 計</u>		<u><u>3,894,317</u></u>

東海大學實習農牧場
預收款項明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
預收貨款					15,303,305
	台中直營所預收乳品款		15,303,305		
<u>合</u>	<u>計</u>				<u>15,303,305</u>

東海大學實習農牧場
其他流動負債明細表
104年7月31日

單位：新臺幣元

摘	要	金	額
其他流動負債		小	計
			8,177,482
其他應付帳款(費用類)		1,612,952	
代收款項		9,206	
應納稅額		192,941	
東海大學往來款項		6,362,383	
合 計			8,177,482

東海大學實習農牧場
存入保證金明細表
104年7月31日


單位：新臺幣元


摘 要	金		額	
	小	計	合	計
存入保證金				16,710,030
意富徠生物科技公司(定存單質押品)	5,500,000			
飛要訂公司(定存單質押品)	2,600,000			
柏力恒公司(定存單質押品)	2,000,000			
多加公司(定存單質押品)	1,500,000			
淇薰公司(定存單質押品)	500,000			
飛羚商行(定存單質押品)	200,000			
萬興商行(定存單質押品)	300,000			
茂盛公司(定存單質押品)	1,000,000			
興德億公司(定存單質押品)	1,587,030			
竝昌行(定存單質押品)	500,000			
城堡公司(定存單質押品)	600,000			
HACCP廠房工程保固金	423,000			
<u>合 計</u>				<u><u>16,710,030</u></u>


東海大學實習農牧場
權益基金及餘絀明細表
104年7月31日



單位：新臺幣元

	金	額
摘 要	小 計	合 計
<u>權益基金</u>		38,784,135
未指定用途權益基金		
學校投入基金	38,784,135	
<u>餘絀</u>		113,952,268
累積餘絀	81,788,221	
本期餘絀	32,164,047	
<u>權益基金及餘絀總計</u>		152,736,403

製 表 : 

主辦會計 : 

場 長 : 

校 長 :  

董 事 長 : 