

東海大學實習農場

一〇四學年度

(自一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日止)

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	存貨明細表	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105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

科 目	105年7月31日	104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	149,700,038	173,809,139	(24,109,101)	(13.87)
現金	103,000	883,880	(780,880)	(88.35)
銀行存款	117,590,349	140,099,917	(22,509,568)	(16.07)
應收票據	1,585,579	4,947,839	(3,362,260)	(67.95)
應收帳款	7,900,604	7,084,315	816,289	11.52
應收帳款-關係人	10,059	33,756	(23,697)	(70.20)
其他金融資產-流動	19,072,895	16,794,296	2,278,599	13.57
存貨	3,177,778	3,765,136	(587,358)	(15.60)
預付款項	259,774	200,000	59,774	29.89
固定資產	193,564,797	190,889,762	2,675,035	1.40
土地	120,000	120,000	-	-
土地改良物	7,493,776	7,493,776	-	-
房屋及建築	99,757,064	99,452,302	304,762	0.31
機器設備	51,549,949	49,225,863	2,324,086	4.72
檢驗設備	5,970,135	5,970,135	-	-
雜項設備	25,175,655	25,175,655	-	-
運輸設備	342,857	225,000	117,857	52.38
生財設備	250,131	250,131	-	-
種畜牛	2,905,230	2,976,900	(71,670)	(2.41)
累計折舊總額	161,161,471	157,711,663	3,449,808	2.19
固定資產淨額	32,403,326	33,178,099	(774,773)	(2.34)
其他資產	-	-	-	-
閒置資產淨額	-	-	-	-
合計	<u>182,103,364</u>	<u>206,987,238</u>	(24,883,874)	(12.02)
負債	49,348,987	54,250,835	(4,901,848)	(9.04)
流動負債	28,348,987	37,540,805	(9,191,818)	(24.48)
應付票據及帳款	7,556,003	10,165,701	(2,609,698)	(25.67)
應付費用	4,680,293	3,894,317	785,976	20.18
預收款項	14,144,082	15,303,305	(1,159,223)	(7.57)
其他流動負債	1,968,609	8,177,482	(6,208,873)	(75.93)
其他負債	21,000,000	16,710,030	4,289,970	25.67
存入保證金	21,000,000	16,710,030	4,289,970	25.67
權益基金及餘絀	132,754,377	152,736,403	(19,982,026)	(13.08)
權益基金	38,784,135	38,784,135	-	-
基金	38,784,135	38,784,135	-	-
餘絀	93,970,242	113,952,268	(19,982,026)	(17.54)
累積餘絀	63,246,329	81,788,221	(18,541,892)	(22.67)
本期餘絀	30,723,913	32,164,047	(1,440,134)	(4.48)
合計	<u>182,103,364</u>	<u>206,987,238</u>	(24,883,874)	(12.02)

東海大學實習農牧場  
收支餘絀表  
104學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

103年度 決算數	科 目	104年度 預算數 (1)	104年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3) = (2) - (1)	% (4) = (3) / (1) *100
182,153,259	營業收入淨額	177,000,000	189,906,052	12,906,052	7.29
114,361,348	營業成本	117,350,000	119,027,340	1,677,340	1.43
67,791,911	營業毛利	59,650,000	70,878,712	11,228,712	18.82
36,538,639	營業費用	33,450,000	41,803,144	8,353,144	24.97
31,253,272	營業淨利	26,200,000	29,075,568	2,875,568	10.98
1,621,475	營業外收入及利益	1,800,000	2,148,695	348,695	19.37
855,710	利息收入	600,000	890,233	290,233	48.37
184,600	處分固定資產利益	-	488,619	488,619	100.00
581,165	雜項收入	1,200,000	769,843	(430,157)	(35.85)
710,700	營業外費用及損失	500,000	500,350	350	0.07
710,700	處分固定資產損失	500,000	500,350	350	0.07
32,164,047	本期淨利	27,500,000	30,723,913	3,223,913	11.72

東海大學實習農牧場

現金流量表

104學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	104年度	103年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	30,723,913	32,164,047
加：不產生現金流出之支出	9,019,510	6,288,793
減：不產生現金流入之收入	( 1,168,299)	( 662,620)
流動資產調整項目淨(增)減數	( 4,393,758)	3,953,213
流動負債調整項目淨(增)減數	( 8,092,369)	10,192,094
營運活動淨現金流入(出)	26,088,997	51,935,527
投資活動現金流量：		
出售固定資產收現數	739,619	543,200
減：購置固定資產付現數	( 3,703,095)	( 365,857)
投資活動淨現金流入(出)	( 2,963,476)	177,343
融資活動現金流量：		
收取存入保證金收現數	4,289,970	-
減：退回存入保證金付現數	-	( 500,000)
賸餘款基金流出數	( 50,705,939)	-
融資活動淨現金流入(出)	( 46,415,969)	( 500,000)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	( 23,290,448)	51,612,870
期初現金及銀行存款餘額	140,983,797	89,370,927
期末現金及銀行存款餘額	117,693,349	140,983,797

東海大學實習農牧場  
現金收支概況表  
104學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	104年度	占經常門 現金收入%	103年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	186,492,690	100.00	187,065,327	100.00
營業收入淨額	189,906,052	101.83	182,153,259	97.37
利息收入	890,233	0.48	855,710	0.46
雜項收入	1,258,462	0.67	765,765	0.41
減：不產生現金流入之收入	(1,168,299)	(0.63)	(662,620)	(0.35)
應收預收項目調整增(減)數	(4,393,758)	(2.36)	3,953,213	2.11
經常門現金支出	160,403,693	86.01	135,129,800	72.24
營業成本	119,027,340	63.82	114,361,348	61.13
營業費用	41,803,144	22.42	36,538,639	19.53
雜項支出	500,350	0.27	710,700	0.38
減：不產生現金流出之支出	(9,019,510)	(4.84)	(6,288,793)	(3.36)
應付預付項目調整增(減)數	8,092,369	4.34	(10,192,094)	(5.44)
經常門現金餘絀	26,088,997	13.99	51,935,527	27.76
出售資產現金收入	739,619	0.40	543,200	0.29
購置動產無形資產及其他資產現金支出	3,398,333	1.82	365,857	0.19
機器設備	3,055,476	1.64	365,857	0.19
運輸設備	342,857	0.18	-	-
扣減購置不動產支出前現金餘絀	23,430,283	12.56	52,112,870	27.86
購置不動產現金支出	304,762	0.16	-	-
房屋及建築	304,762	0.16	-	-
本期現金餘絀	<u>23,125,521</u>	<u>12.40</u>	<u>52,112,870</u>	<u>27.86</u>

**東海大學實習農牧場**  
**固定資產及無形資產變動表**  
**104學年度**

全1頁第1頁  
單位:新臺幣元

科目名稱	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	
	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	3,703,095	10,600,000	(6,896,905)	(65.07)	1,028,060	-	1,028,060	100.00	193,564,797	
土地			-				-		\$120,000	
土地政良物			-				-		7,493,776	
房屋及建築	304,762		304,762	100.00			-		99,757,064	
機器設備	3,055,476	10,000,000	(6,944,524)	(69.45)	731,390	-	731,390	100.00	51,549,949	註1
檢驗設備			-				-		5,970,135	
雜項設備			-				-		25,175,655	
運輸設備	342,857	600,000	(257,143)	(42.86)	225,000		225,000	100.00	342,857	
生財設備			-				-		250,131	
種畜牛	2,976,900		-		71,670		71,670	100.00	2,905,230	註2
累計折舊	4,406,198	4,680,000	(246,659)	(5.27)	956,390	-	956,390	100.00	161,161,471	
土地政良物			-				-		7,493,776	
房屋及建築	3,214,926	3,300,000	(85,074)	(2.58)			-		75,639,505	
機器設備	725,807	910,000	(184,193)	(20.24)	731,390		731,390	100.00	47,561,338	
檢驗設備	28,573	30,000	(1,427)	(4.76)			-		5,948,711	
雜項設備	374,035	350,000	24,035	6.87			-		24,205,153	
運輸設備	62,857	90,000	-		225,000		225,000	100.00	62,857	
生財設備	-	-	0				-		250,131	
固定資產淨額	<u>33,178,099</u>	<u>5,920,000</u>	<u>(6,650,246)</u>		<u>71,670</u>	<u>0</u>	<u>71,670</u>		<u>32,403,326</u>	
無形資產	0	0	0		0	0	0		0	
固定資產及無形資產淨額合計	<u>33,178,099</u>	<u>5,920,000</u>	<u>(6,650,246)</u>		<u>71,670</u>	<u>0</u>	<u>71,670</u>		<u>32,403,326</u>	

說明: 註1: 原規劃102年度盈餘10,000,000元作為農牧場機器設備更新計畫, 因後續執行時有部份機器設備重新評估未做更新。

註2: 種畜牛依年齡及生育胎次計算帳面價值, 本變動表本年度減少之決算數為淘汰及年度增值合併後之淨額(其計算式為104年度淘汰及死亡之種畜牛帳面價值為751,350元, 減去種畜牛依年齡及生育胎次計算年度帳面增值為679,680元, 等於種畜牛本年度決算減少數71,670元。

東海大學實習農牧場  
借入款變動表

104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
			-	-	-	-	-		無借入款



東海大學實習農牧場  
收入明細表  
104學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

收 入 科 目	預算數	決算數	比 較		備註
			差異	%	
營業收入淨額	177,000,000	189,906,052	12,906,052	7.29	
乳製品	157,000,000	168,768,926	11,768,926	7.50	
其他乳品	20,000,000	21,137,126	1,137,126	5.69	
營業外收入及利益	1,800,000	2,148,695	348,695	19.37	
利息收入	600,000	890,233	290,233	48.37	註1
處分固定資產利益	-	488,619	488,619	100.00	註2
雜項收入	1,200,000	769,843	(430,157)	(35.85)	註3
收入總計	<u>178,800,000</u>	<u>192,054,747</u>	<u>13,254,747</u>	7.41	

註 1. 銀行利率原預估可能下降利息收入少估列。

註 2. 本年度出售13頭小公牛，因留養小公牛體重狀況良好出售價格高共取得價款 478,000元，全數列入處分固定資產利益共 478,000元。另淘汰1頭種畜牛出售帳面價值為 30,000元，取得價款共 33,000元，處分固定資產利益為 3,000元，及處分帳面無殘值之報廢送貨冷藏車取得 7,619元價款，處分固定資產利益7,619元，合計數共 488,619元。

註 3. 年度種畜牛依年齡及生育胎次計算帳面價值年度增值共 679,680元，及出售牧草等 90,163元，合計數共769,843元列入雜項收入。

東海大學實習農牧場  
支出明細表  
104學年度

全1頁第1頁  
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	117,350,000	119,027,340	1,677,340	1.43	
直接原料淨額	90,050,000	94,625,252	4,575,252	5.08	
直接人工(用人費用)	5,300,000	5,423,500	123,500	2.33	
製造費用	22,000,000	18,978,588	(3,021,412)	(13.73)	
間接人工(用人費用)	1,504,000	1,658,360	154,360	10.26	
修繕費	2,400,000	2,220,837	(179,163)	(7.47)	
水電費	372,000	450,979	78,979	21.23	註1
勞健保退休金等(用人費用)	1,498,000	1,540,176	42,176	2.82	
燃料費	1,860,000	936,971	(923,029)	(49.63)	註2
動力費	3,380,000	2,827,775	(552,225)	(16.34)	
加工費	112,000	-	(112,000)	100.00	註3
折舊	4,680,000	4,406,198	(273,802)	(5.85)	
消耗費	638,000	533,798	(104,202)	(16.33)	
包裝費	532,000	398,817	(133,183)	(25.03)	註4
環保回收費	1,024,000	923,167	(100,833)	(9.85)	
其他費用	4,000,000	3,081,510	(918,490)	(22.96)	註5
營業費用	33,450,000	41,803,144	8,353,144	24.97	
薪資(用人費用)	15,500,000	19,951,603	4,451,603	28.72	註6
運費	4,330,000	4,094,175	(235,825)	(5.45)	
郵電費	300,000	299,656	(344)	(0.11)	
修繕費	94,000	130,337	36,337	38.66	註7
廣告費	854,000	745,448	(108,552)	(12.71)	
勞健保退休金等(用人費用)	2,748,000	3,161,082	413,082	15.03	
管理費	7,400,000	7,275,074	(124,926)	(1.69)	
呆帳損失	0	4,112,962	4,112,962	100.00	註8
其他費用	2,224,000	2,032,807	(191,193)	(8.60)	
營業外費用及損失	500,000	500,350	350	0.07	
處分固定資產損失	500,000	500,350	350	0.07	註9
支出合計	151,300,000	161,330,834	10,030,834	6.63	

註1. 牛舍灌溉用水增加。

註2. 因油價下降故鍋爐用油(低硫燃料油)費用減少。

註3. 春節期間將剩餘乳出售未噴製成奶粉，故無加工費支出。

註4. 凝態優酪乳銷售量下降以致其外包裝費未如預期。

註5. 產品研發費用減少及牛隻醫藥費用減少。

註6. 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7. 農牧場入口電動門老舊更換。

註8. 新北市經銷商因經營不善倒閉，為顧及商譽及彌平客戶爭議，已與該經銷商已預收貨款之客戶簽訂債權轉讓同意書，並完成出貨履約義務，本年度累計出貨金額計4,112,962元，已全數提列呆帳損失及準備。

註9. 種畜牛年度淘汰出售及死亡帳面價值共721,350元(a)，出售取得價款共221,000元，帳列處分固定資產損失共500,350元。另有處分種畜牛1頭因牛隻狀況良好取得價款33,000元，帳面價值30,000元(b)，帳列處分固定資產利益3,000元(已呈現在收入明細表中)，種畜牛年度淘汰及出售總帳面價值共751,350元(a+b)。

東海大學實習農牧場

現金明細表

105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

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

東海大學實習農牧場  
 銀行存款明細表  
 105年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘	金	額
要	小	合
計	計	計
銀行存款		117,590,349
活期存款(兆豐商銀)	51,030,638	
活期存款(郵局)	6,533,071	
定期存款(兆豐商銀)	13,959,285	
定期存款(上海商銀)	46,067,355	
合 計		117,590,349

東海大學實習農牧場  
 應收票據明細表  
 105年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
		計	合
		計	計
應收票據			1,585,579
飛要訂公司		859,120	
多加公司		500,000	
宥齊公司		148,285	
飛羚商行		33,796	
萬興商行		44,378	
減：備抵呆帳-應收票據		0	
合計			1,585,579

東海大學實習農牧場  
應收帳款明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金		額	
	小	計	合	計
應收帳款				<b>17,237,799</b>
億富徠生物科技公司		3,972,381		
飛要訂公司		738,099		
柏力恒公司		977,779		
保你健康公司		955,841		
城堡公司		651,795		
家禾公司		687,959		
興德億公司		5,180,140		
喬宇公司		3,894,787		
其他		179,018		
減：備抵呆帳-應收帳款				<u>(9,337,195)</u>
<b>合計</b>				<b><u><u>7,900,604</u></u></b>

東海大學實習農牧場  
 應收帳款-關係人 明細表  
 105年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

		金	額
摘	要	小	計
應收帳款-關係人			<b>10,059</b>
	東海大學	7,430	
	東大附中	2,629	
<u>合計</u>			<b>10,059</b>

東海大學實習農牧場  
其他金融資產明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
其他金融資產(受限制)		<b>18,500,000</b>
憶富徠生物科技公司(定存單質押品)	7,800,000	
飛要訂公司(定存單質押品)	3,600,000	
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	
宥齊公司(定存單質押品)	1,000,000	
竝昌行(定存單質押品)	500,000	
城堡公司(定存單質押品)	1,100,000	
應收利息		572,895
<b>合計</b>		<b>19,072,895</b>



東海大學實習農牧場  
存貨明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金		額	
	小	計	合	計
存貨				3,177,778
原料	1,343,316			
物料	861,557			
製成品	547,081			
飼料	425,824			
<u>合 計</u>				<u>3,177,778</u>

東海大學實習農牧場  
預付款項明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
預付款項					259,774
	預付冰淇淋蛋糕商品化之開發款項		259,774		
<u>合 計</u>					<u>259,774</u>

東海大學實習農牧場  
應付票據及帳款明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
應付票據	應付廠商票據	小	計
		-	-
			7,556,003
	應付酪農生乳款	5,242,758	
	應付原物料款	2,313,245	
<u>合 計</u>			<u>7,556,003</u>

東海大學實習農牧場  
應付費用明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金		額	
	小	計	合	計
應付費用				4,680,293
應付員工年終獎金(每月預提列)	3,177,514			
應繳勞退新制退休金	104,520			
應繳健保費	123,701			
應繳廢容器回收費	71,615			
應付門市管理費	549,872			
應付動力費等(預估)	592,000			
其他應付	61,071			
<u>合 計</u>				<u><u>4,680,293</u></u>

東海大學實習農牧場  
預收款項明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
預收貨款					14,144,082
	台中直營所預收乳品款		14,144,082		
<u>合</u>	<u>計</u>				<u>14,144,082</u>

東海大學實習農牧場  
其他流動負債明細表  
105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘	要	金		額	
		小	計	合	計
其他流動負債					1,968,609
	其他應付帳款(費用類)		1,806,450		
	代收款項		10,650		
	應納稅額		151,509		
合 計					<u>1,968,609</u>

東海大學實習農牧場

存入保證金明細表

105年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元


摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存入保證金		21,000,000
意富徠生物科技公司(定存單質押品)	7,800,000	
飛要訂公司(定存單質押品)	3,600,000	
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	
家禾公司(現金質押品)	1,000,000	
保你健康公司(現金質押品)	1,500,000	
竑昌行(定存單質押品)	500,000	
城堡公司(定存單質押品)	1,100,000	
宥齊公司(定存單質押品)	1,000,000	
<u>合 計</u>		<u>21,000,000</u>


東海大學實習農牧場  
權益基金及餘絀明細表  
105年7月31日


全1頁第1頁  
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>		93,970,242
累積餘絀	63,246,329	
本期餘絀	30,723,913	
<u>權益基金及餘絀總計</u>		132,754,377



製 表 : 廖 玉 梅 

主辦會計 : 廖 玉 梅 

場 長 : 吳 勇 初 

校 長 : 王 茂 駿 

董 事 長 : 曾 紀 鴻 