



東海大學實習農牧場

一〇六學年度

(自一〇六年八月一日至一〇七年七月三十一日止)

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	預收款項明細表	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107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科 目	107年7月31日	106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	146,888,190	143,648,202	3,239,988	2.26
現金	103,000	103,000	-	-
銀行存款	112,343,133	108,885,634	3,457,499	3.18
應收票據淨額	817,999	1,848,062	(1,030,063)	(55.74)
應收帳款淨額	7,735,445	8,283,197	(547,752)	(6.61)
應收帳款-關係人	32,454	48,763	(16,309)	(33.45)
其他金融資產-流動	22,557,360	21,418,139	1,139,221	5.32
存貨淨額	3,137,799	3,061,407	76,392	2.50
預付款項	161,000	-	161,000	100.00
固定資產	199,033,404	196,278,882	2,754,522	1.40
土地	120,000	120,000	-	-
土地改良物	8,227,109	7,493,776	733,333	9.79
房屋及建築	100,014,207	100,014,207	-	-
機器設備	53,519,664	52,308,949	1,210,715	2.31
檢驗設備	5,970,135	5,970,135	-	-
雜項設備	26,737,668	26,273,274	464,394	1.77
運輸設備	342,857	342,857	-	-
生財設備	570,874	570,874	-	-
種畜牛	3,530,890	3,184,810	346,080	10.87
累計折舊總額	170,821,363	166,041,859	4,779,504	2.88
固定資產淨額	28,212,041	30,237,023	(2,024,982)	(6.70)
無形資產	538,400	436,400	102,000	23.37
電腦軟體	538,400	436,400	102,000	23.37
累計攤銷總額	245,100	96,800	148,300	153.20
無形資產淨額	293,300	339,600	(46,300)	(13.63)
其他資產	-	-	-	-
閒置資產淨額	-	-	-	-
合計	<u>175,393,531</u>	<u>174,224,825</u>	1,168,706	0.67
負債	51,024,946	49,014,581	2,010,365	4.10
流動負債	28,524,946	27,714,581	810,365	2.92
應付票據及帳款	6,567,869	6,519,272	48,597	0.75
應付費用	4,827,840	4,875,199	(47,359)	(0.97)
預收款項	14,822,739	15,217,195	(394,456)	(2.59)
其他流動負債	2,306,498	1,102,915	1,203,583	109.13
其他負債	22,500,000	21,300,000	1,200,000	5.63
存入保證金	22,500,000	21,300,000	1,200,000	5.63
權益基金及餘絀	124,368,585	125,210,244	(841,659)	(0.67)
權益基金	38,784,135	38,784,135	-	-
未指定用途權益基金	38,784,135	38,784,135	-	-
餘絀	85,584,450	86,426,109	(841,659)	(0.97)
累積餘絀	64,148,800	59,148,800	5,000,000	8.45
本期餘絀	21,435,650	27,277,309	(5,841,659)	(21.42)
合計	<u>175,393,531</u>	<u>174,224,825</u>	1,168,706	0.67

東海大學實習農牧場
收支餘絀表
106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

105年度 決算數	科 目	106年度 預算數 (1)	106年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3) = (2) - (1)	% (4) = (3) / (1) *100
171,536,218	營業收入淨額	181,000,000	161,014,790	(19,985,210)	(11.04)
109,643,860	營業成本	117,680,000	106,531,504	(11,148,496)	(9.47)
61,892,358	營業毛利	63,320,000	54,483,286	(8,836,714)	(13.96)
35,999,877	營業費用	35,720,000	34,441,906	(1,278,094)	(3.58)
25,892,481	營業淨利	27,600,000	20,041,380	(7,558,620)	(27.39)
1,555,328	營業外收入及利益	1,650,000	1,602,070	(47,930)	(2.90)
631,434	利息收入	650,000	729,210	79,210	12.19
173,800	處分固定資產利益	-	3,000	3,000	100.00
750,094	雜項收入	1,000,000	869,860	(130,140)	(13.01)
170,500	營業外費用及損失	750,000	207,800	(542,200)	(72.29)
170,500	處分固定資產損失	750,000	207,800	(542,200)	(72.29)
27,277,309	本期淨利	28,500,000	21,435,650	(7,064,350)	(24.79)

說明：

- 1.106年度營運較105年度營收減少及獲利下降,主要原因為台北市經銷商改採貨款後收制,因營運方式及營運規模較以往預收制保守,業績緩步成長。
- 2.因生乳等原料成本的年度新合約加價購買影響每月生乳成本增加,106年度整體獲利率未達以往水準。

東海大學實習農牧場

現金流量表

106學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	106年度	105年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	21,435,650	27,277,309
加：不產生現金流出之支出	5,135,604	5,147,688
減：不產生現金流入之收入	(651,880)	(796,080)
流動資產調整項目淨(增)減數	217,511	(2,652,879)
流動負債調整項目淨增(減)數	810,365	(634,406)
營運活動淨現金流入	26,947,250	28,341,632
投資活動現金流量：		
出售固定資產收現數	98,000	346,000
減：購置固定資產付現數	(2,408,442)	(2,434,505)
購置無形資產付現數	(102,000)	(436,400)
投資活動淨現金流出	(2,412,442)	(2,524,905)
融資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	1,200,000	300,000
減：賸餘款基金流出數	(22,277,309)	(34,821,442)
融資活動淨現金流出	(21,077,309)	(34,521,442)
本期現金及銀行存款淨流出	3,457,499	(8,704,715)
期初現金及銀行存款餘額	108,988,634	117,693,349
期末現金及銀行存款餘額	112,446,133	108,988,634

東海大學實習農牧場

現金收支概況表

106學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

項 目	106年度		105年度	
	金額	占經常門 現金收入%	金額	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	161,949,035	100.00	170,455,926	100.00
營業收入淨額	161,014,790	99.42	171,536,218	100.63
利息收入	729,210	0.45	631,434	0.37
雜項收入	872,860	0.54	923,894	0.54
減：不產生現金流入之收入	(651,880)	(0.40)	(796,080)	(0.46)
應收預收項目調整增(減)數	(15,945)	(0.01)	(1,839,540)	(1.08)
經常門現金支出	135,001,785	83.36	142,114,294	83.37
營業成本	106,531,504	65.78	109,643,860	64.32
營業費用	34,441,906	21.27	35,999,877	21.12
雜項支出	207,800	0.13	170,500	0.10
減：不產生現金流出之支出	(5,135,604)	(3.17)	(5,147,688)	(3.02)
應付預付項目調整增(減)數	(1,043,821)	(0.65)	1,447,745	0.85
經常門現金餘絀	26,947,250	16.64	28,341,632	16.63
出售資產現金收入	98,000	0.06	346,000	0.20
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,777,109	1.10	2,613,762	1.54
機器設備	1,210,715	0.75	759,000	0.45
雜項設備	464,394	0.29	1,097,619	0.64
生財設備	-	-	320,743	0.19
無形資產	102,000	0.06	436,400	0.26
扣減不動產支出前現金餘絀	25,268,141	15.60	26,073,870	15.30
購置不動產現金支出	733,333	0.45	257,143	0.15
土地改良物	733,333	0.45	-	-
房屋及建築物	-	-	257,143	0.15
本期現金餘絀	24,534,808	15.15	25,816,727	15.15

東海大學實習農牧場
固定資產及無形資產變動表
106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			結存金額	備註	
	決算數	預算數	差異%	決算數	預算數	差異%			
固定資產	196,278,882	3,057,322	(692,678)	(18.47)	302,800	800,000	(497,200)	(62.15)	199,033,404
土地	\$120,000	-	-	-	-	-	-	-	\$120,000
土地改良物	7,493,776	733,333	733,333	100.00	-	-	-	-	8,227,109
房屋及建築	100,014,207	-	-	-	-	-	-	-	100,014,207 註1
機器設備	52,308,949	1,210,715	(789,285)	(39.46)	-	-	-	-	53,519,664 註1
檢驗設備	5,970,135	-	-	-	-	-	-	-	5,970,135
雜項設備	26,273,274	464,394	(535,606)	(53.56)	-	-	-	-	26,737,668 註1
運輸設備	342,857	-	-	-	-	-	-	-	342,857
生財設備	570,874	-	-	-	-	-	-	-	570,874 註1
種畜牛	3,184,810	648,880	(101,120)	(13.48)	302,800	800,000	(497,200)	(62.15)	3,530,890 註2
累計折舊	166,041,859	4,779,504	469,504	10.89	-	-	-	-	170,821,363
土地改良物	7,493,776	61,111	61,111	100.00	-	-	-	-	7,554,887
房屋及建築	78,864,800	3,221,744	171,744	5.63	-	-	-	-	82,086,544
機器設備	48,615,531	954,834	154,834	19.35	-	-	-	-	49,570,365
檢驗設備	5,970,135	-	-	-	-	-	-	-	5,970,135
雜項設備	24,680,420	419,787	69,787	19.94	-	-	-	-	25,100,207
運輸設備	131,428	68,571	8,571	14.29	-	-	-	-	199,999
生財設備	285,769	53,457	3,457	6.91	-	-	-	-	339,226
固定資產淨額	30,237,023	(1,722,182)	(1,162,182)	207.53	302,800	800,000	(497,200)	(62.15)	28,212,041
無形資產	436,400	102,000	(98,000)	(49.00)	-	-	-	-	538,400
電腦軟體	436,400	102,000	(98,000)	(49.00)	-	-	-	-	538,400
累計攤銷	96,800	148,300	(1,700)	(1.13)	-	-	-	-	245,100
電腦軟體	96,800	148,300	(1,700)	(1.13)	-	-	-	-	245,100
無形資產淨額	339,600	(46,300)	(96,300)	(192.60)	-	-	-	-	293,300
固定資產及無形資產淨額合計	30,576,623	(1,768,482)	(1,258,482)		302,800	800,000	(497,200)	(62.15)	28,505,341

說明:

註1: 原預算規劃為機器設備保養維修, 後續執行時有部份設備維修經費撥轉至土地改良物(污水池整治廢水)維護等。

註2: 本年度增加之金額為年度新出生牛牛, 以及種畜牛依年齡及生育胎次計算價值。減少值為年度淘汰及死亡之種畜牛。

東海大學實習農牧場
借入款變動表

106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
106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	181,000,000	161,014,790	(19,985,210)	(11.04)	
乳製品	157,800,000	136,042,794	(21,757,206)	(13.79)	註1
其他乳製品	20,000,000	21,366,579	1,366,579	6.83	註2
豆漿製品	3,200,000	3,605,417	405,417	12.67	
營業外收入及利益	1,650,000	1,602,070	(47,930)	(2.90)	
利息收入	650,000	729,210	79,210	12.19	
處分固定資產利益	-	3,000	3,000	100.00	註3
雜項收入	1,000,000	869,860	(130,140)	(13.01)	註4
收入總計	<u>182,650,000</u>	<u>162,616,860</u>	<u>(20,033,140)</u>	(10.97)	

註 1. 106年度營運較105年度營收減少及獲利下降，主要原因為台北市經銷商改採貨款後收制，因營運方式及營運規模較以往預收制保守，業績緩步成長，影響農牧場年度營收未如預期。

註 2. 設於校內之門市(乳品小棧)因銷售地點及周邊環境優美，遊客進入選購產品較預期大幅成長。

註 3. 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。

註 4. 年度種畜牛依年齡及生育胎次計算帳面價值年度增值共 648,880元，出售牧草及小公牛11頭等 220,980元合計數共869,860元列入雜項收入。

東海大學實習農牧場
支出明細表
106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	117,680,000	106,531,504	(11,148,496)	(9.47)	
直接原料淨額	93,480,000	82,278,931	(11,201,069)	(11.98)	註1
直接人工(用人費用)	5,400,000	5,185,534	(214,466)	(3.97)	
製造費用	18,800,000	19,067,039	267,039	1.42	
間接人工(用人費用)	1,600,000	2,328,640	728,640	45.54	註2
修繕費	2,000,000	1,209,975	(790,025)	(39.50)	
水電費	590,000	644,916	54,916	9.31	
勞健保退休金等(用人費用)	1,560,000	1,720,649	160,649	10.30	註2
燃料費	800,000	830,138	30,138	3.77	
動力費	2,800,000	2,825,860	25,860	0.92	
加工費	-	223,998	223,998	100.00	註3
折舊	4,200,000	4,596,365	396,365	9.44	
消耗費	500,000	505,510	5,510	1.10	
研究實驗費	1,000,000	852,545	(147,455)	(14.75)	
包裝費	400,000	217,173	(182,827)	(45.71)	註4
環保回收費	1,000,000	661,967	(338,033)	(33.80)	註4
運費	1,000,000	1,134,000	134,000	13.40	
其他費用	1,350,000	1,315,303	(34,697)	(2.57)	
營業費用	35,720,000	34,441,906	(1,278,094)	(3.58)	
薪資(用人費用)	18,800,000	17,137,956	(1,662,044)	(8.84)	註5
運費	4,000,000	4,091,993	91,993	2.30	
郵電費	250,000	238,115	(11,885)	(4.75)	
修繕費	100,000	60,473	(39,527)	(39.53)	
廣告費	600,000	539,348	(60,652)	(10.11)	
勞健保退休金等(用人費用)	3,250,000	3,114,712	(135,288)	(4.16)	
管理費	7,000,000	6,348,723	(651,277)	(9.30)	註6
折舊	110,000	183,139	73,139	66.49	
各項攤提	150,000	148,300	(1,700)	(1.13)	
呆帳損失	-	-	-		
其他費用	1,460,000	2,579,147	1,119,147	76.65	註6
營業外費用及損失	750,000	207,800	(542,200)	(72.29)	
處分固定資產損失	750,000	207,800	(542,200)	(72.29)	註7
支出合計	154,150,000	141,181,210	(12,968,790)	(8.41)	

註1. 因銷售成績低於預算目標，生產品項所使用主要原料(生乳等)相對減少。

註2. 本年度新進2位儲備幹部人員，以利工作銜接及產品研發等重要廠務工作進行。

註3. 因冬季乳品銷售未如預期理想，將部分剩餘原料生乳噴製成奶粉以方便保存所產生之加工費用。

註4. 因凝態優格的銷售未如預期，原預估之外包裝包材及環保回收費相對減少。

註5. 因本年度銷售業績未如預期，相對業務人員及送貨人員之獎金也減少發放。

註6. 原列入管理費之部分雜支改列入其他費用(會計科目變動)。

註7. 種畜牛年度淘汰出售及死亡帳面價值共272,800元(a)，出售取得價款共65,000元，帳列處分固定資產損失共207,800元。另有處分種畜1頭因牛隻狀況良好，帳面價值30,000元(b)取得價款33,000元，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302,800元(a+b)。

東海大學實習農牧場
現金明細表
107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	
<u>合 計</u>		<u>103,000</u>

東海大學實習農牧場
 銀行存款明細表
 107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		小	計
			112,343,133
活期存款(兆豐商銀)		17,973,243	
活期存款(郵局)		7,326,296	
定期存款(兆豐商銀)		14,043,594	
定期存款(上海商銀)		73,000,000	
<u>合 計</u>			112,343,133

東海大學實習農牧場
 應收票據明細表
 107年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
應收票據			817,999
飛要訂公司		775,698	
萬興商行		42,301	
減：備抵呆帳-應收票據		0	
<u>合計</u>			817,999

東海大學實習農牧場
應收帳款明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘要	金 小 計	額 合 計
應收帳款		17,072,640
巧立旺公司	736,876	
元喬立公司	935,207	
養泰公司	388,002	
飛要訂公司	590,848	
柏力恒公司	1,117,496	
淇薰公司	347,037	
保你健康公司	888,220	
城堡公司	588,685	
家禾公司	370,966	
多加公司	354,997	
竑昌行	370,664	
揚泰公司	514,735	
光泉公司	641,117	
興德億公司	5,180,140	
喬宇公司	3,894,787	
萬興商行等	152,863	
減：備抵呆帳-應收帳款		(9,337,195)
<u>合計</u>		<u><u>7,735,445</u></u>

東海大學實習農牧場
 應收帳款-關係人明細表
 107年7月31日

全1頁第1頁
 單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
應收帳款-關係人			32,454
東海大學		18,624	
東大附中		2,814	
東大附中員生社		11,016	
<u>合計</u>			32,454

東海大學實習農牧場
其他金融資產明細表
107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
其他金融資產(受限制)			22,500,000
	巧立旺公司(定存單質押品)	4,000,000	
	元喬立公司(定存單質押品)	1,500,000	
	養泰公司(定存單質押品)	5,000,000	
	飛要訂公司(定存單質押品)	3,500,000	
	飛要訂公司(現金質押品)	100,000	
	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	
	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(定存單質押品)	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	
	應收所得稅退稅款		57,360
合計			22,557,360

東海大學實習農牧場
存貨明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
存貨	小	計	合
合	計	計	計
存貨			3,137,799
原料		1,424,585	
物料		782,650	
製成品		930,564	
飼料		-	
合 計			3,137,799

東海大學實習農牧場
預付款項明細表
107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					161,000
鼎新ERP系統年度維護費			161,000		
合 計					<u>161,000</u>

東海大學實習農牧場
應付票據及帳款明細表
107年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
應付票據			-
應付廠商票據			-
應付帳款			6,567,869
應付酪農生乳款		5,641,467	
應付原物料款		926,402	
<u>合 計</u>			<u>6,567,869</u>

東海大學實習農牧場
應付費用明細表
107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			4,827,840
	應付員工年終獎金(每月預提列)	3,440,796	
	應繳勞退新制退休金	109,736	
	應繳健保費	131,068	
	應繳廢容器回收費	54,288	
	應付門市管理費	499,852	
	應付動力費等	592,100	
<u>合 計</u>			<u><u>4,827,840</u></u>

東海大學實習農牧場
預收款項明細表
107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
預收貨款				14,822,739	
	台中直營所預收乳品款	14,822,739			
<u>合 計</u>				14,822,739	

東海大學實習農牧場
其他流動負債明細表
107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			2,306,498
	新田運輸應付帳款	347,025	
	創暉運輸應付帳款	95,550	
	鼎新公司應付帳款	180,443	
	欣野公司應付帳款	186,750	
	康纖麥公司應付帳款	102,116	
	卜蜂企業公司應付帳款	97,285	
	國光通運應付帳款	114,338	
	豐園等應付帳款	580,683	
	應納稅額	133,701	
	代收款項	15,024	
	暫收款	453,583	
<u>合 計</u>			<u><u>2,306,498</u></u>

東海大學實習農牧場
存入保證金明細表
107年7月31日

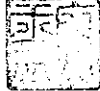
全1頁第1頁
單位：新臺幣元


摘 要	金 額	
	小 計	合 計
存入保證金		22,500,000
巧立旺公司(定存單質押品)	4,000,000	
元喬立公司(定存單質押品)	1,500,000	
養泰公司(定存單質押品)	5,000,000	
飛要訂公司(定存單質押品)	3,500,000	
飛要訂公司(現金質押品)	100,000	
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	
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(定存單質押品)	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	
合 計		22,500,000


東海大學實習農牧場
權益基金及餘絀明細表
107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>		85,584,450
累積餘絀	64,148,800	
本期餘絀	21,435,650	
<u>權益基金及餘絀總計</u>		124,368,585

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 : 楊 濬 中 