

東海大學實習農牧場

一〇八學年度



(自一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日止)

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
十	現金明細表	11
十一	銀行存款明細表	12
十二	應收款項明細表	13
十三	應收款項-關係人明細表	14
十四	流動金融資產明細表	15
十五	存貨明細表	16
十六	預付款項明細表	17
十七	生產性經濟動物-非流動明細表	18
十八	存出保證金明細表	19
十九	應付帳款明細表	20
二十	應付費用明細表	21
二十一	預收款項明細表	22
二十二	其他流動負債明細表	23
二十三	存入保證金明細表	24
二十四	權益及餘絀明細表	25

東海大學實習農牧場

決算總說明

108 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要場務計畫實施績效:本學年度本場乳製品無新品上市，銷售通路仍維持台中宅配通路及全省經銷商通路。因新冠疫情影響，各通路銷售業績均下滑影響收入甚鉅。牧場市集也因疫情暫緩舉辦市集活動。

一、營運計畫

(一) 經銷區域調整-經營績效持續成長的經銷商，擴增經銷範圍，經營績效不佳的，則縮減經銷區域。

(二) 建立電商平台-以期能增加本場產品曝光度並增加銷售量。

二、重要長期營運資產購置計畫

本學年度機器設備及雜項設備，因修繕增加資本支出 172 萬 8,547 元，主要為已完成冰水系統 40RT 壓縮機整修、分離機年度保養及充填機封蓋零件更新等。

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 3,513 萬 3,275 元，較本學年度預算數 1 億 7,610 萬元，減少 4,096 萬 6,725 元，約 23.26%，主要係因新冠肺炎疫情影響經銷商及直營通路，未如原預期增加銷售量及金額所致。

(二) 本學年度成本與費用 1 億 2,047 萬 570 元，較本學年度預算數 1 億 4,910 萬元減少 2,862 萬 9,430 元，約 19.20%，主要係銷售成績未如預期，生產量減少，製造原料物料減少 2,163 萬 1,587 元，約 24.57%，直接人工減少 18 萬 8,760 元，約 3.78%，製造費用減少 140 萬 6,158 元，約 7.23%，業務獎金等營業費用減少 543 萬 3,925 元，約 14.97%，處分資產損失增加 3 萬 1,000 元，約 10.33%等所致。

(三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘 1,466 萬 2,705 元，較本學年度預算數 2,700 萬元，減少 1,233 萬 7,295 元，約 45.69%，主要原因係銷售量降低，部分固定成本支出無法相對降低，影響整體營業獲利減少。以部門分析：加工廠因生乳收購價格逐年增加，但銷售末端價格多年未調整，也影響年度獲利大幅降低；農畜部飼養的牛隻，本學年度懷孕頭數少、泌乳量降低、生乳收入

減少、飼料成本及飼養費用增加，影響農畜部本學年度虧損大幅增加所致。

二、現金流量結果

- (一) 營運活動之淨現金流入 1,784 萬 2,426 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 79 萬 9,147 元。其中現金流入合計 95 萬 9,400 元，包括出售生物資產-非流動 89 萬 9,400 元，處分不動產、廠房及設備 6 萬元；現金流出合計 175 萬 8,547 元，包括增加不動產、房屋及設備 172 萬 8,547 元，增加存出保證金 3 萬元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 2,043 萬 9,753 元。其中現金流入合計 120 萬元，包括增加存入保證金 120 萬元；現金流出合計 2,163 萬 9,753 元，包括減少賸餘款基金 2,163 萬 9,753 元。
- (四) 現金及銀行存款之淨減 339 萬 6,474 元，係期末現金及銀行存款 1 億 722 萬 9,632 元，較期初現金及銀行存款 1 億 1,062 萬 6,106 元減少之數。

三、資產負債情況

- (一) 本學年度資產 1 億 6,642 萬 1,228 元，包括流動資產 1 億 4,112 萬 8,937 元、不動產、房屋及設備 2,037 萬 7,773 元、生物資產-非流動 447 萬 7,600 元、無形資產 10 萬 6,918 元，及其他資產 33 萬元。
- (二) 本學年度負債 4,884 萬 3,688 元，包括流動負債 2,464 萬 3,688 元，及其他負債 2,420 萬元。
- (三) 本學年度權益基金及餘絀 1 億 1,757 萬 7,540 元，包括權益基金 3,878 萬 4,135 元、賸餘 7,879 萬 3,405 元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘 1,707 萬 3,279 元，其中經常門現金收入 1 億 3,268 萬 262 元、經常門現金支出 1 億 1,483 萬 7,836 元、出售資產現金收入 95 萬 9,400 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 172 萬 8,547 元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因及短絀因應改善措施：

農牧場多年積極經營宅配通路，每天持續提供消費者高品質、新鮮、營養健康的鮮乳產品，在新冠肺炎疫情影響下，雖然年度業績大幅下滑，仍繼續努力維持經營鮮乳產品。另開發電商平台通路，增加產品曝光度及吸引年輕客群訂購產品。

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109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	141,128,937	144,552,761	(3,423,824)	(2.37)
現金	83,000	103,000	(20,000)	(19.42)
銀行存款	107,146,632	110,523,106	(3,376,474)	(3.05)
應收款項	6,390,880	7,627,179	(1,236,299)	(16.21)
應收款項-關係人	14,118	59,098	(44,980)	(76.11)
流動金融資產	24,200,000	23,000,000	1,200,000	5.22
存貨	3,119,307	3,143,578	(24,271)	(0.77)
預付款項	175,000	96,800	78,200	80.79
投資、長期應收款及基金	-	-	-	-
不動產、房屋及設備	200,039,209	199,421,930	617,279	0.31
土地	120,000	120,000	-	-
土地改良物	8,227,109	8,227,109	-	-
房屋及建築	100,014,207	100,014,207	-	-
機器設備	58,207,883	57,439,080	768,803	1.34
檢驗設備	5,970,135	5,970,135	-	-
雜項設備	26,586,144	26,737,668	(151,524)	(0.57)
運輸設備	342,857	342,857	-	-
生財設備	570,874	570,874	-	-
累計折舊總額	179,661,436	175,886,756	3,774,680	2.15
不動產、房屋及設備淨額	20,377,773	23,535,174	(3,157,401)	(13.42)
投資性不動產	-	-	-	-
投資性不動產淨額	-	-	-	-
生物資產-非流動	4,477,600	4,611,700	(134,100)	(2.91)
生產性經濟動物-非流動	4,477,600	4,611,700	(134,100)	(2.91)
生物資產-非流動淨額	4,477,600	4,611,700	(134,100)	(2.91)
無形資產	765,650	765,650	-	-
電腦軟體	765,650	765,650	-	-
累計攤銷總額	658,732	500,317	158,415	31.66
無形資產淨額	106,918	265,333	(158,415)	(59.70)
其他資產	330,000	300,000	30,000	10.00
存出保證金	330,000	300,000	30,000	10.00
閒置資產淨額	-	-	-	-
合計	166,421,228	173,264,968	(6,843,740)	(3.95)
負 債	48,843,688	48,710,380	133,308	0.27
流動負債	24,643,688	25,710,380	(1,066,692)	(4.15)
應付帳款	6,005,207	6,029,272	(24,065)	(0.40)
應付費用	5,322,480	4,791,688	530,792	11.08
預收款項	12,215,087	13,617,350	(1,402,263)	(10.30)
其他流動負債	1,100,914	1,272,070	(171,156)	(13.45)
其他負債	24,200,000	23,000,000	1,200,000	5.22
存入保證金	24,200,000	23,000,000	1,200,000	5.22
權益基金及餘絀	117,577,540	124,554,588	(6,977,048)	(5.60)
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	78,793,405	85,770,453	(6,977,048)	(8.13)
累積餘絀	78,793,405	85,770,453	(6,977,048)	(8.13)
合計	166,421,228	173,264,968	(6,843,740)	(3.95)

東海大學實習農牧場
收支餘絀表
108學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

(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)	比較增減	
				金額 (3) = (1) - (2)	% (4) = (3) / (2) *100
147,165,776	營業收入淨額	132,862,596	174,400,000	(41,537,404)	(23.82)
95,225,076	營業成本	89,273,495	112,500,000	(23,226,505)	(20.65)
51,940,700	營業毛利	43,589,101	61,900,000	(18,310,899)	(29.58)
32,775,878	營業費用	30,866,075	36,300,000	(5,433,925)	(14.97)
19,164,822	營業淨利	12,723,026	25,600,000	(12,876,974)	(50.30)
3,149,414	營業外收入及利益	2,270,679	1,700,000	570,679	33.57
845,248	利息收入	834,828	650,000	184,828	28.44
67,000	處分資產利益	146,400	-	146,400	100.00
2,237,166	雜項收入	1,289,451	1,050,000	239,451	22.80
683,480	營業外費用及損失	331,000	300,000	31,000	10.33
683,480	處分資產損失	331,000	300,000	31,000	10.33
21,630,756	本期淨利	14,662,705	27,000,000	(12,337,295)	(45.69)

說明：

本學年度營業收入較預算數減少4,154萬元，約(23.82%)，主要係因新冠肺炎疫情影响經銷商通路及台中直營通路銷售。校內乳品小棧也因校園防疫，禁止遊客進入影響，銷售業績不理想，網購平台初期經營尚未達銷售規模。農畜部因牛隻泌乳量減少影響，收入減少及年度虧損增加。以上的原因影響108學年度營業收入未達預期，年度獲利也較預算數減少1,234萬元，約(45.69%)。

東海大學實習農牧場

現金流量表

108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	14,662,705	21,630,756
利息股利之調整	(834,828)	(845,248)
未計利息股利之本期餘絀	13,827,877	20,785,508
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	5,375,363	6,004,090
減：不產生現金流入之收入	(1,156,300)	(1,988,290)
流動資產調整項目淨(增)減數	27,350	515,402
流動負債調整項目淨增(減)數	(1,066,692)	(2,814,566)
未計入利息股利之現金流入	17,007,598	22,502,144
收取利息	834,828	845,248
營運活動淨現金流入	17,842,426	23,347,392
投資活動現金流量：		
減少生物資產-非流動收現數	899,400	224,000
處分不動產、房屋及設備	60,000	-
減：購置不動產、房屋及設備付現數	(1,728,547)	(3,919,416)
購置無形資產付現數	-	(227,250)
支付存出保證金付現數	(30,000)	(300,000)
投資活動淨現金流出	(799,147)	(4,222,666)
籌資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	1,200,000	500,000
減：賸餘款基金流出數	(21,639,753)	(21,444,753)
籌資活動淨現金流出	(20,439,753)	(20,944,753)
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入(出)	(3,396,474)	(1,820,027)
期初現金及銀行存款餘額	110,626,106	112,446,133
期末現金及銀行存款餘額	107,229,632	110,626,106

東海大學實習農牧場
現金收支概況表
108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	132,680,262	147,572,713	(14,892,451)	(10.09)
營業收入淨額	132,862,596	147,165,776	(14,303,180)	(9.72)
財務收入	834,828	845,248	(10,420)	(1.23)
雜項收入	1,435,851	2,304,166	(868,315)	(37.68)
減：不產生現金流入之收入	(1,156,300)	(1,988,290)	831,990	(41.84)
應收預收項目調整增(減)數	(1,296,713)	(754,187)	(542,526)	71.94
經常門現金支出	114,837,836	124,225,321	(9,387,485)	(7.56)
營業成本	89,273,495	95,225,076	(5,951,581)	(6.25)
營業費用	30,866,075	32,775,878	(1,909,803)	(5.83)
雜項支出	331,000	683,480	(352,480)	(51.57)
減：不產生現金流出之支出	(5,375,363)	(6,004,090)	628,727	(10.47)
應付預付項目調整增(減)數	(257,371)	1,544,977	(1,802,348)	(116.66)
經常門現金餘絀	17,842,426	23,347,392	(5,504,966)	(23.58)
出售資產現金收入	959,400	224,000	735,400	328.30
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	1,728,547	4,146,666	(2,418,119)	(58.31)
機器設備	1,472,928	3,919,416	(2,446,488)	(62.42)
雜項設備	255,619	-	255,619	100.00
無形資產	-	227,250	(227,250)	(100.00)
扣減不動產支出前現金餘絀	17,073,279	19,424,726	(2,351,447)	(12.11)
本期現金餘絀	17,073,279	19,424,726	(2,351,447)	(12.11)

東海大學實習農場
長期營運資產變動表
108學年度

項目名稱	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				全1頁第1頁 單位:新臺幣元	
	決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%	本學年度 重分類金額	本學年度底止 結存金額
上學年度底止 結存金額	199,421,930	199,421,930	-	-	1,111,268	800,000	311,268	38.91		200,039,209
不動產、房屋及設備	199,421,930	1,728,547	3,000,000	(1,271,453)	(42.38)	1,111,268	800,000	311,268	38.91	200,039,209
土地	120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000
土地改良物	8,227,109	-	-	-	-	-	-	-	-	8,227,109
房屋及建築	100,014,207	-	-	-	-	-	-	-	-	100,014,207
機器設備	57,439,080	1,472,928	2,000,000	(527,072)	(26.35)	704,125	800,000	(95,875)	(11.98)	58,207,883 註1
檢驗設備	5,970,135	-	-	-	-	-	-	-	-	5,970,135
雜項設備	26,737,668	255,619	1,000,000	(744,381)	(74.44)	407,143	-	407,143	100.00	26,586,144 註1
運輸設備	342,857	-	-	-	-	-	-	-	-	342,857
生財設備	570,874	-	-	-	-	-	-	-	-	570,874
累計折舊	175,886,756	4,885,948	5,000,000	(114,052)	(2.28)	1,111,268	740,000	371,268	50.17	179,661,436
土地改良物	7,636,368	81,481	80,000	1,481	1.85	-	-	-	-	7,717,849
房屋及建築	85,263,091	2,773,547	3,100,000	(326,453)	(10.53)	-	-	-	-	88,036,638
機器設備	50,844,834	1,536,402	1,300,000	236,402	18.18	704,125	740,000	(35,875)	(4.85)	51,677,111
檢驗設備	5,970,135	-	-	-	-	-	-	-	-	5,970,135
雜項設備	25,511,075	372,490	400,000	(27,510)	(6.88)	407,143	-	407,143	100.00	25,476,422 註2
運輸設備	268,570	68,571	65,000	3,571	5.49	-	-	-	-	337,141
生財設備	392,683	58,457	55,000	(1,543)	(1.81)	-	-	-	-	446,140
不動產、房屋及設備淨額	23,535,174	(3,157,401)	(2,000,000)	(1,157,401)	57.87	-	60,000	(60,000)	(100.00)	20,377,773
無形資產	765,650	-	-	-	-	-	-	-	-	765,650
電腦軟體	765,650	-	-	-	-	-	-	-	-	765,650
累計攤銷	500,317	158,415	240,000	(81,585)	(33.99)	-	-	-	-	658,732
電腦軟體	500,317	158,415	240,000	(81,585)	(33.99)	-	-	-	-	658,732
無形資產淨額	265,333	(158,415)	(240,000)	81,585	(33.99)	-	-	-	-	106,918
合計	23,800,507	(3,315,816)	(2,240,000)	(1,075,816)	48.03	-	60,000	(60,000)	(100.00)	20,484,691

說明:

註1: 農場105學年度盈餘經費500萬元, 經費剩餘約122萬元, 已申請於本學年度執行完成冰水系統、分離機年度保養及充填機封蓋零件等生產設備維護及修繕。

註2: 因生產空間規劃需求, 將舊有儲乳槽拆除搬遷出售。

東海大學實習農場

借款變動表

108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

東海大學實習農牧場
收入明細表
108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	132,862,596	174,400,000	(41,537,404)	(23.82)	註1
乳製品	112,929,159	149,525,000	(36,595,841)	(24.47)	註1
其他乳製品	17,008,592	21,500,000	(4,491,408)	(20.89)	註2
豆漿製品	2,924,845	3,375,000	(450,155)	(13.34)	註1
營業外收入及利益	2,270,679	1,700,000	570,679	33.57	
利息收入	834,828	650,000	184,828	28.44	註3
處分資產利益	146,400	-	146,400	100.00	註4
雜項收入	1,289,451	1,050,000	239,451	22.80	註5
收入總計	135,133,275	176,100,000	(40,966,725)	(23.26)	

註 1. 本學年度營業收入較預算數減少4,154萬元，約(23.82%)，主要係因新冠肺炎疫情影響經銷商通路及直營通路，銷售未如預期增加銷售量及金額，原預估複製校內乳品小棧銷售模式開發校外營業點，營運也未如預期規模，電商網購平台經營尚未達銷售規模。因營業收入未達預期，影響年度獲利較預算數減少1,234萬元，約(45.69%)。

註 2. 設於校內之門市(乳品小棧)因新冠肺炎疫情影響，學校禁止遊客進入校園，銷售收入大幅滑落。

註 3. 利息收入較預算數增加18萬元，約28.44%，係定期存款全年度所增加之孳息。

註 4. 處分資產利益較預算數增加約15萬元，約100%，係將本年度出生及留養的小公牛共7頭出售約9萬元，處分出售雜項設備(儲乳槽)利益6萬元增加之利益。

註 5. 本學年度雜項收入較預算數增加24萬元，約22.80%，主要係本學年度將場內飼養牛隻計價，參考農委會公告乳牛市價行情，調整牛隻年度帳面價值。

東海大學實習農牧場
成本與費用明細表
108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	%	
營業成本	89,273,495	112,500,000	(23,226,505)	(20.65)	註1
直接原料淨額	66,418,413	88,050,000	(21,631,587)	(24.57)	註1
直接人工(用人費用)	4,811,240	5,000,000	(188,760)	(3.78)	
製造費用	18,043,842	19,450,000	(1,406,158)	(7.23)	
間接人工(用人費用)	2,259,360	2,350,000	(90,640)	(3.86)	
修繕費	1,603,108	1,400,000	203,108	14.51	註2
水電費	760,721	860,000	(99,279)	(11.54)	註3
勞健保退休金等(用人費用)	1,613,471	1,800,000	(186,529)	(10.36)	註4
燃料費	676,310	1,000,000	(323,690)	(32.37)	註5
動力費	2,600,534	3,000,000	(399,466)	(13.32)	註6
折舊	4,682,439	4,800,000	(117,561)	(2.45)	
消耗費	457,355	520,000	(62,645)	(12.05)	註7
研究實驗費	971,523	950,000	21,523	2.27	
包裝費	86,714	250,000	(163,286)	(65.31)	註8
環保回收費	575,782	700,000	(124,218)	(17.75)	註9
運費	526,000	500,000	26,000	5.20	
其他費用	1,230,525	1,320,000	(89,475)	(6.78)	
營業費用	30,866,075	36,300,000	(5,433,925)	(14.97)	
薪資(用人費用)	15,265,005	18,700,000	(3,434,995)	(18.37)	註10
運費	3,792,188	4,200,000	(407,812)	(9.71)	註11
郵電費	175,684	200,000	(24,316)	(12.16)	註12
修繕費	70,135	120,000	(49,865)	(41.55)	註13
廣告費	535,119	600,000	(64,881)	(10.81)	註14
勞健保退休金等(用人費用)	3,203,159	3,150,000	53,159	1.69	
管理費	4,470,364	6,200,000	(1,729,636)	(27.90)	註15
折舊	203,509	200,000	3,509	1.75	
各項攤提	158,415	240,000	(81,585)	(33.99)	註16
其他費用	2,992,497	2,690,000	302,497	11.25	註17
營業外費用及損失	331,000	300,000	31,000	10.33	
處分資產損失	331,000	300,000	31,000	10.33	註18
支出合計	120,470,570	149,100,000	(28,629,430)	(19.20)	

- 註 1. 本學年度營業成本較預算數減少2,323萬元約(20.65%)，主要係各通路銷售未如預期增加，生產所需的原料、物料等成本支出相對減少。
- 註 2. 本學年度修繕費較預算數增加20萬元約14.51%，主要係廢水場維修費增加約11萬元，以及加工廠儲冰主機維修費約33萬元等。
- 註 3. 本學年度水電費較預算數減少10萬元約(11.54%)，主要係牛舍大型風扇部分故障無法啟用，用電量減少。
- 註 4. 本學年度勞健保費較預算數減少19萬元約(10.36%)，主要係人員職務調動及離職等，人事費用減少所致。
- 註 5. 本學年度燃料費較預算數減少32萬元約(32.37%)，主要係生產量減少，影響鍋爐之天然瓦斯用量減少。
- 註 6. 本學年度動力費較預算數減少40萬元約(13.32%)，主要係生產量減少，影響整廠機器運作電力使用量減少。
- 註 7. 本學年度消耗費較預算數減少6萬元約(12.05%)，主要係生產量減少，清洗管路酸鹼劑、油墨等使用量減少。
- 註 8. 本學年度包裝費較預算數減少16萬元約(65.31%)，主要係凝態優酪乳未如預算生產量，使用之收縮膜用量減少及不再提供布丁匙等。
- 註 9. 本學年度環保回收費較預算數減少12萬元約(17.75%)，主要為產品使用之容器因銷售量減少，減少向環保署繳納容器回收費。
- 註 10. 本學年度薪資費用支出較預算數減少343萬元約(18.37%)，主要係直營所銷售業績未如預算目標，業務人員業績獎金也相對減少發放。
- 註 11. 本學年度運費支出較預算數減少41萬元約(9.71%)，主要係電商平台銷售業績未如預算目標，電商通路運費也相對減少支出。
- 註 12. 本學年度郵電費支出較預算數減少2萬元約(12.16%)，主要係台中直營所消費者訂單較預期量減少，郵寄發票的郵資費用也相對減少。
- 註 13. 本學年度修繕費用支出較預算數減少5萬元約(41.55%)，主要係原預期綠之心空間規劃修繕支出減少。
- 註 14. 本學年度廣告費用支出較預算數減少6萬元約(10.81%)，主要係原預估廣告印刷及設計費支出減少。
- 註 15. 本學年度管理費較預算數減少173萬元約(27.90%)，校內門市因新冠肺炎疫情影響減少銷售收入，相對減少支付管理費支出。
- 註 16. 本學年度各項攤提支出較預算數減少8萬元約(33.99%)，主要為預估專案客製軟體減少之攤提支出。
- 註 17. 本學年度其他費用支出較預算數增加30萬元約11.25%，主要為雜項購置(辦公室及會議室冷氣老舊故障換新)增加支出27萬元等。
- 註 18. 本學年度處分資產損失較預算數增加3萬元約10.33%，主要係泌乳牛死亡淘汰較預期頭數多。

生產性經濟動物-非流動(種畜牛)年度淘汰出售及死亡帳面價值共1,144,000元，出售取得價款共813,000元(A)，帳列處分資產損失331,000元。出售新出生及留養小公牛7頭，取得價款共86,400元(B)已列入收入明細表，帳列處分資產利益86,400元。出售雜項設備(儲乳槽)，取得價款共60,000元(C)，帳列處分資產利益60,000元。總計(A+B+C)取得價款共959,400元。

東海大學實習農牧場
現金明細表
109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		83,000
合 計			<u>83,000</u>

東海大學實習農牧場
銀行存款明細表
109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)		15,836,216
	活期存款(郵局)		4,182,442
	定期存款(兆豐商銀)		14,127,974
	定期存款(上海商銀)		73,000,000
<u>合 計</u>			<u>107,146,632</u>

東海大學實習農牧場
應收款項明細表
109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			
	萬興商行		27,722
	立奇食品		38,934
	減：備抵呆帳-應收票據		—
應收帳款			
	巧立旺公司		562,035
	元喬立公司		1,153,121
	養泰公司		316,191
	飛要訂公司		427,701
	柏力恆公司		1,083,875
	淇薰公司		348,851
	保你健康公司		881,154
	城堡公司		647,633
	蜂巢公司		149,042
	多加公司		345,295
	竑昌行		295,301
	揚泰公司		56,160
	聚得鑫公司		59,680
	興德億公司		5,180,140
	喬宇公司		3,894,787
	萬興商行等		260,453
	減：備抵呆帳-應收帳款		(9,337,195)
合 計			6,390,880

東海大學實習農牧場
應收款項-關係人明細表
109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			
東海大學			13,728
東大附中			390
東大附中員生社			-
合 計			<u>14,118</u>

東海大學實習農牧場
流動金融資產明細表
109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)			
	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)		3,500,000
	養泰公司(定存單質押品)		5,000,000
	飛要訂公司(定存單質押品)		2,500,000
	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)		700,000
	萬興商行(定存單質押品)		300,000
	蜂巢公司(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
	聚得鑫公司(定存單質押品)		500,000
合 計			24,200,000

東海大學實習農牧場
存貨明細表
109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			1,712,328
物料			780,358
製成品			198,751
商品			427,870
合 計			<u>3,119,307</u>

東海大學實習農牧場
預付款項明細表
109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			
	選選研(品牌商標設計預付50%)		175,000
合 計			<u>175,000</u>

東海大學實習農牧場
生產性經濟動物-非流動明細表
109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62頭			4,477,600
	泌乳牛	16頭	
	乾乳牛	12頭	
	大女牛	18頭	
	中女牛	0頭	
	小女牛	16頭(6月齡以下)	
	小公牛	0頭(6月齡以下)	
<u>合 計</u>			<u>4,477,600</u>

東海大學實習農牧場
存出保證金明細表
109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
109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		4,333,560
	應付原物料款		1,671,647
合 計			6,005,207

東海大學實習農牧場
應付費用明細表
109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)		1,676,376
	應繳勞退新制退休金		112,522
	應繳健保費		137,851
	應繳廢容器回收費		48,208
	應付門市管理費		347,804
	應付動力費等		785,899
	應付費用類廠商款		2,213,820
合 計			5,322,480

東海大學實習農牧場
預收款項明細表
109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		12,021,940
	校友預收乳品款		193,138
合 計			12,215,078

東海大學實習農牧場
其他流動負債明細表
109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			94,825
代收款項			18,552
暫收款			987,537
合 計			<u>1,100,914</u>

東海大學實習農牧場
存入保證金明細表
109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			
	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)		3,500,000
	養泰公司(定存單質押品)		5,000,000
	飛要訂公司(定存單質押品)		2,500,000
	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)		700,000
	萬興商行(定存單質押品)		300,000
	蜂巢公司(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
	聚得鑫公司(定存單質押品)		500,000
<u>合 計</u>			<u>24,200,000</u>

東海大學實習農牧場
權益基金及餘絀明細表
109年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
<u>權益基金</u>			38,784,135
未指定用途權益基金			38,784,135
學校投入基金			38,784,135
<u>餘絀</u>			78,793,405
累積餘絀			64,130,700
本期餘絀			14,662,705
 <u>合計</u>			 <u><u>117,577,540</u></u>

製 表 ː 廖 玉 梅 

主辦會計 ː 廖 玉 梅 

場 長 ː 楊 錫 坤 

校 長 ː 王 茂 駿 

董 事 長 ː 吳 清 邁 