


東海大學  農牧場

一〇五學年度

(自一〇五年八月一日至一〇六年七月三十一日止)

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106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

科 目	106年7月31日	105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	143,648,202	149,700,038	(6,051,836)	(4.04)
現金	103,000	103,000	-	-
銀行存款	108,885,634	117,590,349	(8,704,715)	(7.40)
應收票據淨額	1,848,062	1,585,579	262,483	16.55
應收帳款淨額	8,283,197	7,900,604	382,593	4.84
應收帳款-關係人	48,763	10,059	38,704	384.77
其他金融資產-流動	21,418,139	19,072,895	2,345,244	12.30
存貨淨額	3,061,407	3,177,778	(116,371)	(3.66)
預付款項	-	259,774	(259,774)	(100.00)
固定資產	196,278,882	193,564,797	2,714,085	1.40
土地	120,000	120,000	-	-
土地改良物	7,493,776	7,493,776	-	-
房屋及建築	100,014,207	99,757,064	257,143	0.26
機器設備	52,308,949	51,549,949	759,000	1.47
檢驗設備	5,970,135	5,970,135	-	-
雜項設備	26,273,274	25,175,655	1,097,619	4.36
運輸設備	342,857	342,857	-	-
生財設備	570,874	250,131	320,743	128.23
種畜牛	3,184,810	2,905,230	279,580	9.62
累計折舊總額	166,041,859	161,161,471	4,880,388	3.03
固定資產淨額	30,237,023	32,403,326	(2,166,303)	(6.69)
無形資產	436,400	-	436,400	100.00
電腦軟體	436,400	-	436,400	100.00
累計攤銷總額	96,800	-	96,800	100.00
無形資產淨額	339,600	-	339,600	100.00
其他資產	-	-	-	-
閒置資產淨額	-	-	-	-
合計	<u>174,224,825</u>	<u>182,103,364</u>	(7,878,539)	(4.33)
負債	49,014,581	49,348,987	(334,406)	(0.68)
流動負債	27,714,581	28,348,987	(634,406)	(2.24)
應付票據及帳款	6,519,272	7,556,003	(1,036,731)	(13.72)
應付費用	4,875,199	4,680,293	194,906	4.16
預收款項	15,217,195	14,144,082	1,073,113	7.59
其他流動負債	1,102,915	1,968,609	(865,694)	(43.97)
其他負債	21,300,000	21,000,000	300,000	1.43
存入保證金	21,300,000	21,000,000	300,000	1.43
權益基金及餘絀	125,210,244	132,754,377	(7,544,133)	(5.68)
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	86,426,109	93,970,242	(7,544,133)	(8.03)
累積餘絀	59,148,800	63,246,329	(4,097,529)	(6.48)
本期餘絀	27,277,309	30,723,913	(3,446,604)	(11.22)
合計	<u>174,224,825</u>	<u>182,103,364</u>	(7,878,539)	(4.33)

東海大學實習農牧場
收支餘絀表
105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

		比較增減			
104年度 決算數	科 目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	金額 (3) = (2) - (1)	% (4) = (3) / (1) *100
189,906,052	營業收入淨額	179,000,000	171,536,218	(7,463,782)	(4.17)
119,027,340	營業成本	114,400,000	109,643,860	(4,756,140)	(4.16)
70,878,712	營業毛利	64,600,000	61,892,358	(2,707,642)	(4.19)
41,803,144	營業費用	37,000,000	35,999,877	(1,000,123)	(2.70)
29,075,568	營業淨利	27,600,000	25,892,481	(1,707,519)	(6.19)
2,148,695	營業外收入及利益	1,650,000	1,555,328	(94,672)	(5.74)
890,233	利息收入	850,000	631,434	(218,566)	(25.71)
488,619	處分固定資產利益	-	173,800	173,800	100.00
769,843	雜項收入	800,000	750,094	(49,906)	(6.24)
500,350	營業外費用及損失	750,000	170,500	(579,500)	(77.27)
500,350	處分固定資產損失	750,000	170,500	(579,500)	(77.27)
30,723,913	本期淨利	28,500,000	27,277,309	(1,222,691)	(4.29)

說明：

- 105年度營運較104年度營收減少及獲利下降，主要原因為台北市經銷商改採客戶貸款後收制，初期因無法調整其營運方式，業績大幅下滑，影響農牧場年度營收，目前該公司內部重新改組，業績已緩慢穩定中。
- 因考量生乳等原料成本上漲影響，農牧場於106年5月全面調整產品售價，整體獲利率亦漸回復以往水準。

東海大學實習農牧場

現金流量表

105學年度

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

項 目	105年度	104年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	27,277,309	30,723,913
加：不產生現金流出之支出	5,147,688	9,019,510
減：不產生現金流入之收入	(796,080)	(1,168,299)
流動資產調整項目淨(增)減數	(2,652,879)	(4,393,758)
流動負債調整項目淨增(減)數	(634,406)	(8,092,369)
營運活動淨現金流入	<u>28,341,632</u>	<u>26,088,997</u>
投資活動現金流量：		
出售固定資產收現數	346,000	739,619
減：購置固定資產付現數	(2,434,505)	(3,703,095)
購置無形資產付現數	(436,400)	-
投資活動淨現金流出	<u>(2,524,905)</u>	<u>(2,963,476)</u>
融資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	300,000	4,289,970
減：贖餘款基金流出數	(34,821,442)	(50,705,939)
融資活動淨現金流出	<u>(34,521,442)</u>	<u>(46,415,969)</u>
本期現金及銀行存款淨流出	(8,704,715)	(23,290,448)
期初現金及銀行存款餘額	117,693,349	140,983,797
期末現金及銀行存款餘額	<u>108,988,634</u>	<u>117,693,349</u>

東海大學實習農牧場
現金收支概況表
105學年度

全1頁第1頁

單位：新臺幣元

項 目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	170,455,926	100.00	186,492,690	100.00
營業收入淨額	171,536,218	100.63	189,906,052	101.83
利息收入	631,434	0.37	890,233	0.48
雜項收入	923,894	0.54	1,258,462	0.67
減：不產生現金流入之收入	(796,080)	(0.46)	(1,168,299)	(0.62)
應收預收項目調整增(減)數	(1,839,540)	(1.08)	(4,393,758)	(2.36)
經常門現金支出	142,114,294	83.37	160,403,693	86.01
營業成本	109,643,860	64.32	119,027,340	63.82
營業費用	35,999,877	21.12	41,803,144	22.42
雜項支出	170,500	0.10	500,350	0.27
減：不產生現金流出之支出	(5,147,688)	(3.02)	(9,019,510)	(4.84)
應付預付項目調整增(減)數	1,447,745	0.85	8,092,369	4.34
經常門現金餘絀	28,341,632	16.63	26,088,997	13.99
出售資產現金收入	346,000	0.20	739,619	0.40
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	2,613,762	1.54	3,398,333	1.82
機器設備	759,000	0.45	3,055,476	1.64
運輸設備	-	-	342,857	0.18
雜項設備	1,097,619	0.64	-	-
生財設備	320,743	0.19	-	-
無形資產	436,400	0.26	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	26,073,870	15.30	23,430,283	12.56
購置不動產現金支出	257,143	0.15	304,762	0.16
房屋及建築物	257,143	0.15	304,762	0.16
本期現金餘絀	25,816,727	15.15	23,125,521	12.40

東海大學實習農場
固定資產及無形資產變動表
105學年度

全1頁第1頁
單位:新臺幣元

科目名稱	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				
	結存金額	決算數	預算法	決算數	差異金額	差異%	決算數	差異金額	差異%	預算法	差異金額	差異%	結存金額	備註
固定資產	193,564,797	3,056,785	2,750,000	306,785	-	11.16	342,700	342,700	100.00	-	342,700	100.00	196,278,882	
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	257,143	-	257,143	-	100.00	-	-	-	-	-	-	100,014,207	註1
機器設備	51,549,949	759,000	2,000,000	(1,241,000)	(62.05)		342,700	342,700	100.00	-	342,700	100.00	52,308,949	註1
檢驗設備	5,970,135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,970,135	
雜項設備	25,175,655	1,097,619	-	1,097,619	-	100.00	-	-	-	-	-	-	26,273,274	註1
運輸設備	342,857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,857	
生財設備	250,131	320,743	-	320,743	-	100.00	-	-	-	-	-	-	570,874	註1
種畜牛	2,905,230	622,280	750,000	(127,720)	(17.03)		342,700	342,700	100.00	-	342,700	100.00	3,184,810	註2
累計折舊	161,161,471	4,880,388	4,570,000	310,388	6.79		-	-	-	-	-	-	166,041,859	
土地改良物	7,493,776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,493,776	
房屋及建築	75,639,505	3,225,295	3,300,000	(74,705)	(2.26)		-	-	-	-	-	-	78,864,800	
機器設備	47,561,338	1,054,193	870,000	184,193	21.17		-	-	-	-	-	-	48,615,531	
檢驗設備	5,948,711	21,424	30,000	(8,576)	(28.59)		-	-	-	-	-	-	5,970,135	
雜項設備	24,205,153	475,267	300,000	175,267	58.42		-	-	-	-	-	-	24,680,420	
運輸設備	62,857	68,571	70,000	(1,429)	(2.04)		-	-	-	-	-	-	131,428	
生財設備	250,131	35,638	-	35,638	100.00		-	-	-	-	-	-	285,769	
固定資產淨額	<u>32,403,326</u>	<u>(1,823,603)</u>	<u>(1,820,000)</u>	<u>(3,603)</u>	<u>0.20</u>		<u>342,700</u>	<u>342,700</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>342,700</u>	<u>100.00</u>	<u>30,237,023</u>	
無形資產	-	436,400	-	436,400	100.00		-	-	-	-	-	-	436,400	
電腦軟體	-	436,400	-	436,400	100.00		-	-	-	-	-	-	436,400	
累計攤銷	-	96,800	-	96,800	100.00		-	-	-	-	-	-	96,800	
電腦軟體	-	96,800	-	96,800	100.00		-	-	-	-	-	-	96,800	
無形資產淨額	-	<u>339,600</u>	-	<u>339,600</u>	<u>100.00</u>		-	-	-	-	-	-	<u>339,600</u>	
固定資產及無形資產淨額合計	<u>32,403,326</u>	<u>(1,484,003)</u>	<u>(1,820,000)</u>	<u>335,997</u>			<u>342,700</u>	<u>342,700</u>		<u>-</u>	<u>342,700</u>		<u>30,576,623</u>	

說明: 註1: 原提報預算科目為機器設備保養維修, 後續執行時將部份設備維修轉至維修雜項設備等。

註2: 本年度增加之金額為年度新出生牛, 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。

東海大學實習農場
借入款變動表

105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
105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	179,000,000	171,536,218	(7,463,782)	(4.17)	
乳製品	156,000,000	146,918,671	(9,081,329)	(5.82)	註1
其他乳製品	20,000,000	20,046,789	46,789	0.23	
豆漿製品	3,000,000	4,570,758	1,570,758	52.36	註2
營業外收入及利益	1,650,000	1,555,328	(94,672)	(5.74)	
利息收入	850,000	631,434	(218,566)	(25.71)	註3
處分固定資產利益	-	173,800	173,800	100.00	註4
雜項收入	800,000	750,094	(49,906)	(6.24)	註5
收入總計	180,650,000	173,091,546	(7,558,454)	(4.18)	

- 註 1. 收入減少主要原因為台北市經銷商改採客戶貨款後收制，初期因無法調整其營運方式業績大幅下滑，影響農牧場年度營收。
- 註 2. 本年度再推出無糖豆漿，因豆漿風味佳銷售較預期微幅成長。
- 註 3. 因105學年度營收下降影響資金流入及104學年度盈餘資金轉回大學，利息收入較預期減少。
- 註 4. 本年度出售5頭小公牛，因留養小公牛狀況良好出售價格高共取得價款 166,000元，全數列入處分固定資產利益共 166,000元。另淘汰3頭種畜牛出售帳面價值為 102,200元，取得價款共 110,000元，處分固定資產利益為 7,800元，合計數共 173,800元。
- 註 5. 年度種畜牛依年齡及生育胎次計算帳面價值年度增值共 622,280元，及出售牧草等 127,814元，合計數共750,094元列入雜項收入。

東海大學實習農牧場
支出明細表
105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	114,400,000	109,643,860	(4,756,140)	(4.16)	
直接原料淨額	89,000,000	84,934,582	(4,065,418)	(4.57)	註1
直接人工(用人費用)	5,400,000	5,751,987	351,987	6.52	
製造費用	20,000,000	18,957,291	(1,042,709)	(5.21)	
間接人工(用人費用)	1,700,000	1,648,560	(51,440)	(3.03)	
修繕費	1,950,000	1,901,095	(48,905)	(2.51)	
水電費	400,000	546,618	146,618	36.65	
勞健保退休金等(用人費用)	1,580,000	1,591,659	11,659	0.74	
燃料費	1,350,000	776,093	(573,907)	(42.51)	註2
動力費	3,200,000	2,781,144	(418,856)	(13.09)	註3
加工費	-	-	-		
折舊	4,570,000	4,776,179	206,179	4.51	
消耗費	500,000	486,306	(13,694)	(2.74)	
研究實驗費	1,200,000	973,558	(226,442)	(18.87)	
包裝費	400,000	318,535	(81,465)	(20.37)	
環保回收費	1,000,000	844,120	(155,880)	(15.59)	
其他費用	2,150,000	2,313,424	163,424	7.60	
營業費用	37,000,000	35,999,877	(1,000,123)	(2.70)	
薪資(用人費用)	19,550,000	19,132,186	(417,814)	(2.14)	
運費	4,000,000	3,887,280	(112,720)	(2.82)	
郵電費	300,000	213,762	(86,238)	(28.75)	
修繕費	150,000	91,434	(58,566)	(39.04)	
廣告費	800,000	842,304	42,304	5.29	
勞健保退休金等(用人費用)	3,350,000	3,230,950	(119,050)	(3.55)	
管理費	7,000,000	6,226,714	(773,286)	(11.05)	註4
呆帳損失	-	-	-		
其他費用	1,850,000	2,375,247	525,247	28.39	註4、5
營業外費用及損失	750,000	170,500	(579,500)	(77.27)	
處分固定資產損失	750,000	170,500	(579,500)	(77.27)	註6
支出合計	152,150,000	145,814,237	(6,335,763)	(4.16)	

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. 因銷售成績低於預算目標，生產所使用之低硫燃料油亦減少用量。

註3. 因銷售成績低於預算目標，生產品項所使用電力費用相對減少。

註4. 原估算之管理費部分雜支費用改列入其他費用。

註5. 其他費用含折舊金額104,209元及各項攤銷金額96,800元。

註6. 種畜牛年度淘汰出售及死亡帳面價值共240,500元(a)，出售取得價款共70,000元，帳列處分固定資產損失共170,500元。另有處分種畜3頭因牛隻狀況良好，帳面價值102,200元(b)取得價款110,000元，帳列處分固定資產利益7,800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342,700元(a+b)。

東海大學實習農牧場
現金明細表
106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				103,000

東海大學實習農牧場
銀行存款明細表
106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
合	計	小	計
銀行存款			108,885,634
活期存款(兆豐商銀)		40,893,851	
活期存款(郵局)		4,989,730	
定期存款(兆豐商銀)		14,002,053	
定期存款(上海商銀)		49,000,000	
合 計			108,885,634

東海大學實習農牧場
應收票據明細表
106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
應收票據					1,848,062
飛要訂公司			1,302,816		
多加公司			496,404		
萬興商行			48,842		
減：備抵呆帳-應收票據			0		
合計					1,848,062

東海大學實習農牧場
 應收帳款明細表
 106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			17,620,392
溢富徠生物科技公司		1,775,082	
元喬立公司		839,755	
飛要訂公司		973,695	
柏力恒公司		1,105,983	
淇薰公司		374,183	
保你健康公司		939,229	
城堡公司		652,383	
家禾公司		453,601	
多加公司		410,872	
竑昌行		434,747	
揚泰公司		357,175	
興德億公司		5,180,140	
喬宇公司		3,894,787	
萬興商行等		228,760	
減：備抵呆帳-應收帳款			(9,337,195)
合計			8,283,197

東海大學實習農牧場
 應收帳款-關係人 明細表
 106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			48,763
東海大學		20,077	
東大附中		5,898	
東大附中員生社		22,788	
合計			48,763

東海大學實習農牧場
其他金融資產明細表
106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)			21,300,000
	瀝富徠生物科技公司(定存單質押品)	7,800,000	
	元喬立公司(定存單質押品)	1,500,000	
	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	
	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		118,139
合計			21,418,139

東海大學實習農牧場
存貨明細表
106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		3,061,407
原料	1,085,103	
物料	877,633	
製成品	763,536	
飼料	335,135	
合計		<u>3,061,407</u>

東海大學實習農牧場
預付款項明細表
106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					0
合 計					0

東海大學實習農牧場
應付票據及帳款明細表
106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
合	計	小	計
應付票據			-
應付廠商票據			-
應付帳款			6,519,272
應付酪農生乳款		4,938,792	
應付原物料款		1,580,480	
<u>合 計</u>			<u>6,519,272</u>

東海大學實習農牧場
應付費用明細表
106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			4,875,199
	應付員工年終獎金(每月預提列)	3,407,121	
	應繳勞退新制退休金	107,938	
	應繳健保費	128,008	
	應繳廢容器回收費	61,520	
	應付門市管理費	444,409	
	應付動力費等	726,203	
<u>合 計</u>			<u><u>4,875,199</u></u>

東海大學實習農牧場
預收款項明細表
106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					15,217,195
	台中直營所預收乳品款		15,217,195		
合	計				<u>15,217,195</u>

東海大學實習農牧場
其他流動負債明細表
106年7月31日

全1頁第1頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
		小	計
其他流動負債			1,102,915
新田運輸應付帳款		326,550	
創暉運輸應付帳款		95,550	
牧成公司應付帳款		89,250	
豐園等應付帳款		442,811	
應納稅額		137,126	
代收款項		11,628	
合 計			1,102,915

東海大學實習農牧場
存入保證金明細表
106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			21,300,000
溢富徠生物科技公司(定存單質押品)		7,800,000	
元喬立公司(定存單質押品)		1,500,000	
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	
<u>合 計</u>			21,300,000

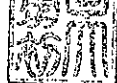
東海大學實習農牧場
權益基金及餘絀明細表
106年7月31日


全1頁第1頁
單位：新臺幣元

	金	額
摘 要	小 計	合 計
權益基金		38,784,135
未指定用途權益基金		
學校投入基金	38,784,135	
餘絀		86,426,109
累積餘絀	59,148,800	
本期餘絀	27,277,309	
權益基金及餘絀總計		125,210,244

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 