

中華民國 109 年度  
(109年 1 月 1 日至 109年 12 月 31 日)

## 2018臺中世界花卉博覽會特別決算

臺中市政府農業局編

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
目 次

一、總說明	第 1 頁 至 第 2 頁
二、主要表	
(一)以前年度歲入來源別轉入數決算表	第 3 頁 至 第 4 頁
(二)以前年度歲出政事別轉入數決算表	第 5 頁 至 第 6 頁
(三)以前年度歲出機關別轉入數決算表	第 7 頁 至 第 8 頁
(四)平衡表	第 9 頁 至 第 9 頁
三、附屬表	
(一)現金出納表	第 10 頁 至 第 12 頁
(二)平衡表科目明細表	第 13 頁 至 第 13 頁
(三)收入實現數與繳付公庫數分析表	無
(四)支出實現數與公庫撥入數分析表	第 14 頁 至 第 15 頁
(五)收入支出彙計表	第 16 頁 至 第 16 頁
(六)歲入保留分析表	第 17 頁 至 第 17 頁
(七)歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表	無
(八)歲出保留分析表	第 18 頁 至 第 19 頁
(九)歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表	第 20 頁 至 第 20 頁
四、其他附表	
(一)議會審議通過臺中市2018臺中世界花卉博覽會特別預算案(含追加、減預算案)決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表	第 21 頁 至 第 21 頁

臺中市政府農業局  
2018 臺中世界花卉博覽會特別決算

總 說 明

中華民國 109 年度

一、財務報告之簡述

(一) 以前年度預算執行執行結果：

1. 以前年度歲入：以前年度歲入來源別轉入數及尚未結清數為 6,253,726 元，轉入下年度繼續執行。
2. 以前年度歲出：以前年度歲出轉入數為 458,464,772 元，年度實現數為 43,018,981 元，註銷數為 22,668,955 元，轉入下年度繼續執行數為 392,776,836 元。

(二) 平衡表、資本資產表及長期負債表重要科目之金額及內容之簡述：

平衡表簡述：

1. 資產總額 121,310,073 元，內容如下：
  - (1) 專戶存款 6,710,073 元，係預付收回之款項。
  - (2) 預付款 114,600,000 元，係預付採購案之預付款項。
2. 負債總額 10,776,836 元為應付帳款，係綠能館採購案保留款。
3. 淨資產：資產負債淨額 110,533,237 元，係資產減除負債後之餘額。

長期負債表簡述：無舉借長期負債

資產資產表簡述：無資本資產

二、財務狀況之分析：

(一) 平衡表：

科目	本年度決算	上年度決算	差異數	變動比率	差異達 20%以上之說明
專戶存款	6,710,073	4,158,441	2,551,632	61.36%	係預付收回之款項。
其他應收款	0	1,550,273	-1,550,273	-100.00%	係因上年度已預付之款項已辦理收回。
預付款	114,600,000	123,549,641	-8,949,641	-7.24%	無。
應付帳款	10,776,836	19,267,994	-8,491,158	-44.07%	係本年度應付款項尚未辦理完成數較上年度減少。
存入保證金	0	4,158,441	-4,158,441	-100.00%	收到存入保證金等存入專戶款項業轉入公務預算執行。

(二) 長期負債表：無舉借長期負債。

(三) 資本資產表：無資本資產。

(四) 未來或有給付責任之揭露：無。

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一) 重要施政計畫執行成果：無。

(二) 各項工作計畫實施情形(以前年度-保留繼續執行部分)：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完 成之說明	因應改善 措施
農產運銷 加工輔導	1. 花博門票代售暨入口驗票委託專業服務案。 2. 花博總營運暨后里及豐原園區營運管理轉業服務案 3. 花博后里馬場園區花舞館例行性設施設備維護保養。	依計畫執行。	除花博門票代售暨入口驗票委託專業服務案外，其餘案件皆已完成結案付款作業。	持續督促各執行單位儘快完成結案付款作業。

臺中市政府農業局  
2018 臺中世界花卉博覽會特別決算

總 說 明

中華民國 109 年度

	4. 花博自然館策佈展委託專業服務案。			
一般建築及設備	1. 花博外埔園區綠能管策佈展工程暨營運統包作業案。 2. 花博後展區維護及優化(含復原)工程。	依計畫執行。	除花博外埔園區綠能管策佈展工程暨營運統包作業案外，其餘案件皆已完成結案付款作業。	持續督促各執行單位儘快完成結案付款作業。

四、 其他重要說明：無。

臺中市政  
2018臺中世界花  
以前年度歲入來

經常門

中華民國

年度別	科 目				以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 ( 註 銷 ) 數		
	款	項	目	節	名 稱	應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數
105-108	4	212	2	13	經資門總計	-	6,253,726	-	-
					經常門合計	-	6,253,726	-	-
					108年度小計	-	6,253,726	-	-
					規費收入	-	6,253,726	-	-
					臺中市政府農業局	-	6,253,726	-	-
					使用規費收入	-	6,253,726	-	-
					場地設施使用費	-	6,253,726	-	-

府農業局

卉博覽會特別決算

源別轉入數決算表

109年度

單位：新臺幣元

本 年 度 實 現 數		本 年 度 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數	
應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數
-	-	-	-	-	6,253,726
-	-	-	-	-	6,253,726
-	-	-	-	-	6,253,726
-	-	-	-	-	6,253,726
-	-	-	-	-	6,253,726
-	-	-	-	-	6,253,726
-	-	-	-	-	6,253,726

臺中市政  
2018臺中世界花卉  
以前年度歲出政事

經資門併計

中華民國

年度別	科 目			以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 ( 註 銷 ) 數	
	款	項	目	應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數
105-108	01		經資門總計	19,267,994	439,196,778	30,244	22,638,711
			經常門合計	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
			105-108年度小計	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
			農業支出	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
			臺中市政府農業局	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
105-108	01	01	農業管理與輔導業務	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
			資本門合計	12,760,797	4,932,663	-	-
			105-108年度小計	12,760,797	4,932,663	-	-
			農業支出	12,760,797	4,932,663	-	-
			臺中市政府農業局	12,760,797	4,932,663	-	-
		01	一般建築及設備	12,760,797	4,932,663	-	-

府農業局

博覽會特別決算

別轉入數決算表

109年度

單位：新臺幣元

本年度實現數		本年度調整數		本年度未結清數		說明
應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數	
8,460,914	34,558,067	-	-	10,776,836	382,000,000	
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000	
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000	
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000	
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000	
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000	
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-	
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-	
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-	
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-	
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-	



臺中市政  
2018臺中世界花卉  
以前年度歲出機關

經資門併計

中華民國

年度別	科 目				以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 ( 註 銷 ) 數		
	款	項	目	節	名 稱	應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數
105-108	03	01	01	01	合計	19,267,994	439,196,778	30,244	22,638,711
					經資門總計	19,267,994	439,196,778	30,244	22,638,711
					經常門合計	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
					資本門合計	12,760,797	4,932,663	-	-
					105-108年度小計	19,267,994	439,196,778	30,244	22,638,711
					臺中市政府農業局主管	19,267,994	439,196,778	30,244	22,638,711
					臺中市政府農業局	19,267,994	439,196,778	30,244	22,638,711
					農業管理與輔導業務	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
					農產運銷加工輔導	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
					業務費	6,507,197	434,264,115	30,244	22,638,711
					一般建築及設備*	12,760,797	4,932,663	-	-
					一般建築及設備*	12,760,797	4,932,663	-	-
					設備及投資*	12,760,797	4,932,663	-	-

府農業局

博覽會特別決算

別轉入數決算表

109年度

單位:新臺幣元

本 年 度 實 現 數		本 年 度 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數	
應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數
8,460,914	34,558,067	-	-	10,776,836	382,000,000
8,460,914	34,558,067	-	-	10,776,836	382,000,000
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-
8,460,914	34,558,067	-	-	10,776,836	382,000,000
8,460,914	34,558,067	-	-	10,776,836	382,000,000
8,460,914	34,558,067	-	-	10,776,836	382,000,000
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000
6,476,953	29,625,404	-	-	-	382,000,000
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-
1,983,961	4,932,663	-	-	10,776,836	-

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算

平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
資產	121,310,073	129,258,355	負債	10,776,836	23,426,435
流動資產	121,310,073	129,258,355	流動負債	10,776,836	23,426,435
現金	6,710,073	4,158,441	應付帳款	10,776,836	19,267,994
專戶存款	6,710,073	4,158,441	應付帳款	10,776,836	19,267,994
應收帳款	-	1,550,273	存入保證金	-	4,158,441
其他應收款	-	1,550,273	存入保證金	-	4,158,441
預付款	114,600,000	123,549,641	淨資產	110,533,237	105,831,920
預付款	114,600,000	123,549,641	資產負債淨額	110,533,237	105,831,920
			資產負債淨額	110,533,237	105,831,920
			資產負債淨額	110,533,237	105,831,920
			資產負債淨額	110,533,237	105,831,920
合  計	121,310,073	129,258,355	合  計	121,310,073	129,258,355
附  註			附  註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	-	-	應付保管品	-	-
保證品	-	31,765,638	應付保證品	-	31,765,638
債權憑證	-	-			
待抵銷債權憑證	-	-			

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算

現金出納表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	4,158,441
1. 專戶存款	4,158,441
2. 各機關現金	-
3. 各機關現金-在途現金	-
二、本期收入	36,651,216
1. 本年度歲入	-
(1) 實現數	-
(2) 應收數	-
(3) 保留數	-
2. 歲入應收數	-
(1) 以前年度轉入實現數	-
(2) 以前年度轉入註銷數	-
(3) 以前年度轉入調整數(-)	-
(4) 審修淨(增)減數	-
(5) 本年度新增應收數(-)	-
3. 歲入保留數	-
(1) 以前年度轉入實現數	-
(2) 以前年度轉入註銷數	-
(3) 以前年度轉入調整數	-
(4) 審修淨(增)減數	-
(5) 本年度新增保留數(-)	-
4. 應收稅款淨(增)減數	-
5. 應收票據淨(增)減數	-
6. 應收剔除經費淨(增)減數	-
7. 其他應收款淨(增)減數	1,550,273
(1) 本年度歲出賸餘已撥待繳庫數(-)	-
(2) 以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-
(3) 以前年度歲出賸餘繳庫數	1,550,273
(4) 註銷以前年度歲出賸餘待繳庫數	-
(5) 審修增列以前年度歲出賸餘待繳庫數(-)	-
8. 暫收款淨增(減)數	-
9. 預收款淨增(減)數	-
10. 預收其他基金款淨增(減)數	-
11. 預收其他政府款淨增(減)數	-
12. 存入保證金淨增(減)數	-4,158,441
13. 應付代收款淨增(減)數	-
14. 應付保管款淨增(減)數	-
15. 遞延收入淨增(減)數	-

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算

現金出納表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
16. 其他流動負債淨增(減)數	-
17. 公庫撥入數	39,229,140
(1) 本年度歲出撥款	-
(2) 以前年度歲出撥款	43,018,981
(3) 退還以前年度歲入繳庫款	-
(4) 退還以前年度預收繳庫款	-
(5) 收回以前年度歲出撥款(-)	-3,789,841
18. 資產負債淨額淨增(減)數	30,244
(1) 審修淨增(減)列以前年度歲入實現數	-
(2) 審修淨減(增)列以前年度歲出實現數	-
(3) 審修淨增(減)列以前年度歲入應收數	-
(4) 審修淨減(增)列以前年度歲出應付數	-
(5) 審修淨增(減)列以前年度歲入保留數	-
(6) 審修淨減(增)列以前年度歲出保留數	-
(7) 審修增列應收剔除經費	-
(8) 退還以前年度歲入繳庫數(-)	-
(9) 增列以前年度歲入待收繳數	-
(10) 註銷以前年度歲入待收繳數(-)	-
(11) 註銷以前年度歲入應收數(-)	-
(12) 註銷以前年度歲入保留數(-)	-
(13) 註銷以前年度歲出應付數	30,244
(14) 註銷以前年度歲出保留數	-
(15) 註銷以前年度已撥款數(-)	-
(16) 註銷應收剔除經費(-)	-
(17) 註銷存出保證金(-)	-
(18) 註銷材料(-)	-
(19) 補列存出保證金	-
(20) 補列材料	-
收 項 總 計	40,809,657
付項	
一、本期支出	34,099,584
1. 本年度歲出	-
(1) 實現數	-
(2) 應付數	-
(3) 保留數	-
2. 歲出應付數	8,491,158
(1) 以前年度轉入實現數	8,460,914
(2) 以前年度轉入註銷數	30,244
(3) 以前年度轉入調整數(-)	-

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算

現金出納表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(4) 審修淨(增)減數	-
(5) 本年度新增應付數(-)	-
3. 歲出保留數	34,558,067
(1) 以前年度轉入實現數	34,558,067
(2) 以前年度轉入註銷數	-
(3) 以前年度轉入調整數	-
(4) 審修淨(增)減數	-
(5) 本年度新增保留數(-)	-
4. 材料淨增(減)數	-
5. 暫付款淨增(減)數	-
6. 預付款淨增(減)數	-8,949,641
7. 預付其他基金款淨增(減)數	-
8. 預付其他政府款淨增(減)數	-
9. 存出保證金淨增(減)數	-
10. 抵繳收入實物淨增(減)數	-
11. 繳付公庫數	-
(1) 本年度歲入繳庫	-
(2) 以前年度歲入繳庫	-
(3) 以前年度歲入待收繳數繳庫	-
(4) 本年度預收款繳庫	-
(5) 應收剔除經費繳庫	-
(6) 以前年度歲出賸餘繳庫	-
二、本期結存	6,710,073
1. 專戶存款	6,710,073
2. 各機關現金	-
3. 各機關現金-在途現金	-
付 項 總 計	40,809,657

臺中市政府農業局  
 2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
 平衡表科目明細表  
 中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			110103專戶存款	-	6,710,073	
			110901預付款	-	114,600,000	
			210301應付帳款	-	10,776,836	
			310101資產負債淨額	-	103,823,164	

## 支出實現數與公庫撥入數分析表



臺中市政  
2018臺中世界花  
支出實現數與公

中華民國

項 目	支出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計	43,018,981	0	0	0
以前年度支出	43,018,981	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	43,018,981	0	0	0
108年度 58102100206 農產運銷加工輔導	36,102,357	0	0	0
108年度 58102109001 一般建築及設備	6,916,624	0	0	0

# 府農業局

## 卉博覽會特別決算

### 庫撥入數分析表

109年度

單位:新臺幣元

項		減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)-(7)	歲出應付、保留數 公庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	3,789,841	39,229,140	278,176,836
0	0	3,789,841	39,229,140	278,176,836
0	0	3,789,841	39,229,140	278,176,836
0	0	3,789,841	36,102,357	267,400,000
0	0	0	6,916,624	10,776,836

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
收入支出彙計表  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額		
	本 年 度 (1)	上 年 度 (2)	比 較 增 減 數 (3)=(1)-(2)
收入	39,229,140	8,133,334,315	-8,094,105,175
公庫撥入數	39,229,140	3,599,400,275	-3,560,171,135
罰款及賠償收入	-	10,022,120	-10,022,120
規費收入	-	284,661,588	-284,661,588
財產孳息收入	-	25,865,332	-25,865,332
補助收入	-	4,213,385,000	-4,213,385,000
支出	34,558,067	8,027,502,395	-7,992,944,328
繳付公庫數	-	4,533,934,040	-4,533,934,040
人事支出	-	4,615,214	-4,615,214
業務支出	29,625,404	1,598,113,004	-1,568,487,600
增購財產支出	4,932,663	1,670,196,875	-1,665,264,212
其他獎補捐助	-	220,643,262	-220,643,262
收支餘絀	4,671,073	105,831,920	-101,160,847

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
歲入保留分析表  
中華民國109年度

單位:新臺幣元

年 度	科 目 名 稱	歲 入 保 留				保留原因說明及因應改善措施		
		應 收 數	保 留 數	合 計	%	類 型	金 額	說 明
105-108	合計	-	6,253,726	6,253,726				
	105-108年度小計	-	6,253,726	6,253,726				
	規費收入	-	6,253,726	6,253,726				
	使用規費收入	-	6,253,726	6,253,726				
	場地設施使用費	-	6,253,726	6,253,726	100.00%	(2)	6,253,726	廠商所報銷售解繳張數其中包含大宗切票之退票，依其對大宗切票單位販售之協定及契約規定應不予認列，爰就退票張數計算應解繳市府之金額辦理保留。

臺中市政  
2018臺中世界花  
歲出保留

中華民國

年 度	工 作 計 畫 名 稱	歲 出 保 留			
		應 付 數	保 留 數	合 計	%
105-108	合計	10,776,836	382,000,000	392,776,836	87.86%
	105-108年度經常門小計	-	382,000,000	382,000,000	87.96%
	農業支出	-	382,000,000	382,000,000	87.96%
	農業管理與輔導業務	-	382,000,000	382,000,000	87.96%
	農產運銷加工輔導	-	382,000,000	382,000,000	87.96%
105-108	105-108年度資本門小計	10,776,836	-	10,776,836	84.45%
	農業支出	10,776,836	-	10,776,836	84.45%
	一般建築及設備	10,776,836	-	10,776,836	84.45%
	一般建築及設備	10,776,836	-	10,776,836	84.45%

府農業局  
會覽會特別決算  
分析表

109年度

單位:新臺幣元

保 留 原 因 分 析		金 額	保 留 原 因 說 明 及 相 關 改 善 措 施	備 註
經 資 門	類 型	金 額	保 留 原 因 說 明 及 相 關 改 善 措 施	備 註
經常門	(10)、C	392,776,836	2018臺中世界花卉博覽會門票代售暨入口驗票委託服務案金額382,000,000元，涉履約爭議調解待釐清，預計110年12月31日前結案。	
		382,000,000		
		382,000,000		
		382,000,000		
		382,000,000		
		382,000,000		
資本門	(10)、A	10,776,836	2018臺中世界花卉博覽會外埔園區綠能館策佈展工程暨營運管理統包作業案金額10,776,836元，涉履約爭議訴訟中，預計110年12月31日前結案。	
		10,776,836		
		10,776,836		
		10,776,836		
		10,776,836		
		10,776,836		

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表  
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

年度	工作計畫名稱	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門			資本門			備註
		金額	%	類型	金額	原因說明及相關改善措施	類型	金額	原因說明及相關改善措施	
105-108	合計	22,668,955	5.14%		22,668,955			-		
	105-108年度小計	22,668,955	5.14%		22,668,955			-		
	105-108年度經常門小計	22,668,955	5.14%		22,668,955			-		
	農業支出	22,668,955	5.14%		22,668,955			-		
	農業管理與輔導業務	22,668,955	5.14%		22,668,955			-		
	農產運銷加工輔導	22,668,955	5.14%	(1)	22,668,955			-		

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
議會審議通過臺中市總預算案（含追加、減預算案）、總決算審核報告決議、  
附帶決議及注意事項辦理情形報告表  
中華民國 109 年度

決（審）議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內 容	
壹	總預算案（含追加、減預算案） 無。	<p>本案依據臺中市政府109年10月22日府授研管字第1090258034號函，由相關主政機關依附帶決議第3至6項將辦理情形函復全體議員，副知臺中市議會、本府研究考核發展會員會及機關研考單位。</p>
貳	<p>總決算審核報告 附帶決議如下：</p> <p>1、請審計處依 2018 臺中世界花卉博覽會特別決算審核報告發現缺失，不符預算法規定之項目確實予以導正並依審計處所提出因應作為內容逐項嚴予追蹤改善，以符合法令規定。（審計部臺中市審計處）</p> <p>2、請審計處提供 109年9月24日函報審計部核轉監察院之函文資料，以轉發議員。（審計部臺中市審計處）</p> <p>3、請市政府確實依 2018 臺中世界花卉博覽會特別決算審核報告及報告補充資料詳予檢討研擬改善措施。並依預算法規定於歲入嚴重短收時，應調整預算規模，同時應尊重議會參與決算權，以利議會審議監督及市政整體計畫之順利推動。（臺中市政府主計處）</p> <p>4、各委員會議審查附帶意見，需提供相關資料予各委員參考之案件，請市政府儘速提供。（臺中市政府交通局、臺中市政府觀光旅遊局）</p> <p>5、有關交通局花博門票代售暨入口驗票費用 3.82 億、電動公車及花博展場後續維護等未經本會同意擅自變更，請審計處移送監察院查處。（審計部臺中市審計處）花博卡部分，請市政府審慎評估利用。（臺中市政府交通局）</p> <p>6、台灣區花卉發展協會為花博承辦單位，卻承攬花博相關服務案，顯有球員兼裁判情形及違反採購法，請市政府政風處查處。（臺中市政府政風處）</p>	