

中華民國 110 年度  
(110年 1 月 1 日至 110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 1 頁
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 以前年度歲入來源別轉入數決算表	第 2 頁 至 第 3 頁
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	第 4 頁 至 第 5 頁
(二)附屬表	
1. 繳付公庫數分析表	第 6 頁 至 第 7 頁
2. 公庫撥入數分析表	第 8 頁 至 第 9 頁
3. 歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表	第 10 頁 至 第 10 頁
4. 歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表	第 11 頁 至 第 11 頁
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	第 12 頁 至 第 12 頁
2. 收入支出表	第 13 頁 至 第 13 頁
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	無
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	第 14 頁 至 第 14 頁
2. 現金出納表	第 15 頁 至 第 18 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 110 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，年度實現數 5,002,981 元，註銷數 1,250,745 元。
2. 以前年度歲出：以前年度歲出轉入數為 392,776,836 元，年度實現數為 377,673,139 元，註銷數為 15,103,697 元。

(二) 平衡表簡述:無

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	0	6,710,073	-6,710,073	-100.00%	係特別預算執行期間已屆，後續帳務處理轉由公務預算執行。
預付款	0	114,600,000	-114,600,000	-100.00%	係預付之款項均已辦理轉正。
應付帳款	0	10,776,836	-10,776,836	-100.00%	係以前年度屬應付之案件業均辦理結案。

(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	花博門票代售暨入口驗票委託專業服	依計畫執行。	案件皆已完成結案付款作業。	無。
一般建築及設備	花博外埔園區綠能管策佈展工程暨營運統包作業案。	依計畫執行。	案件皆已完成結案付款作業。	無。

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	-	1,250,745
					經常門合計	-	6,253,726	-	1,250,745
					108年度小計	-	6,253,726	-	1,250,745
					規費收入	-	6,253,726	-	1,250,745
					臺中市政府農業局	-	6,253,726	-	1,250,745
					使用規費收入	-	6,253,726	-	1,250,745
					場地設施使用費	-	6,253,726	-	1,250,745

府農業局

卉博覽會特別決算

源別轉入數決算表

110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
-	5,002,981	-	-	-	-
-	5,002,981	-	-	-	-
-	5,002,981	-	-	-	-
-	5,002,981	-	-	-	-
-	5,002,981	-	-	-	-
-	5,002,981	-	-	-	-
-	5,002,981	-	-	-	-

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	10,776,836	382,000,000	519,491	14,584,206
					經資門總計	10,776,836	382,000,000	519,491	14,584,206
					經常門合計	-	382,000,000	-	14,584,206
					資本門合計	10,776,836	-	519,491	-
					105-108年度小計	10,776,836	382,000,000	519,491	14,584,206
					臺中市政府農業局主管	10,776,836	382,000,000	519,491	14,584,206
					臺中市政府農業局	10,776,836	382,000,000	519,491	14,584,206
					農業管理與輔導業務	-	382,000,000	-	14,584,206
					農產運銷加工輔導	-	382,000,000	-	14,584,206
					業務費	-	382,000,000	-	14,584,206
					一般建築及設備*	10,776,836	-	519,491	-
					一般建築及設備*	10,776,836	-	519,491	-
設備及投資*	10,776,836	-	519,491	-					

府農業局

博覽會特別決算

別轉入數決算表

110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
10,257,345	367,415,794	-	-	-	-
10,257,345	367,415,794	-	-	-	-
-	367,415,794	-	-	-	-
10,257,345	-	-	-	-	-
10,257,345	367,415,794	-	-	-	-
10,257,345	367,415,794	-	-	-	-
10,257,345	367,415,794	-	-	-	-
-	367,415,794	-	-	-	-
-	367,415,794	-	-	-	-
-	367,415,794	-	-	-	-
10,257,345	-	-	-	-	-
10,257,345	-	-	-	-	-
10,257,345	-	-	-	-	-

臺中市政  
2018臺中世界花  
繳付公庫

中華民國

項 目	收入 實現數 (1)	減項： 收入待納庫數 (2)	加	
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以 前 年 度 材料 (4)
收入合計	5,002,981	0	0	0
以前年度收入	5,002,981	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	5,002,981	0	0	0
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0
2. 審計機關修正減列支出實現數	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0

# 府農業局

## 卉博覽會特別決算

### 數分析表

110年度

單位：新臺幣元

撥款於本年度繳還數		項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	
0	0	0	0	5,002,981
0	0	0	0	5,002,981
0	0	0	0	5,002,981
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

臺中市政  
2018臺中世界花卉  
公庫撥入

中華民國

項 目	歲出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	377,673,139	0	0	0
以前年度	377,673,139	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	377,673,139	0	0	0
108年度 58102100206 農產運銷加工輔導	367,415,794	0	0	0
108年度 58102109001 一般建築及設備	10,257,345	0	0	0

府農業局  
博覽會特別決算  
數分析表

110年度

單位:新臺幣元

項		減			項		公庫撥入數 (10)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+ (7)-(8)-(9)	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)	墊付數 (7)	以前年度撥款					
			於本年度實現數 (8)	墊付轉正數 (9)				
0	0	0	114,600,000	0	263,073,139	0		
0	0	0	114,600,000	0	263,073,139	0		
0	0	0	114,600,000	0	263,073,139	0		
0	0	0	114,600,000	0	252,815,794	0		
0	0	0	0	0	10,257,345	0		

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

年 度	科 目 名 稱	餘 絀 數 ( 或 減 免 、 註 銷 數 )		餘絀數(或減免、註銷數)原因說明及因應改善措施
		金 額	%	
105-108	合計 105-108年度經常門小計 規費收入 使用規費收入 場地設施使用費	1,250,745 1,250,745 1,250,745 1,250,745 1,250,745	20.00%	類型為07；原估列門票收入保留數為6,253,726元，經履爭調解成立，依民事訴訟法第416條及380條規定，調解成立者與訴訟和解、確定判決有同一效力，實際執行數為5,002,981元，因本案已結案故未執行數1,250,745元辦理註銷。

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 110 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	15,103,697	3.85%		14,584,206			519,491		
	105-108年度合計	15,103,697	3.85%		14,584,206			519,491		
	105-108年度經常門小計	14,584,206	2.82%		14,584,206			-		
	農業支出	14,584,206	2.82%		14,584,206			-		
	農業管理與輔導業務	14,584,206	2.82%		14,584,206			-		
	農產運銷加工輔導	14,584,206	2.82%	1	14,584,206			-		
	105-108年度資本門小計	519,491	4.82%		-			519,491		
	農業支出	519,491	4.82%		-			519,491		
	一般建築及設備	519,491	4.82%		-			519,491		
	一般建築及設備	519,491	4.82%		-		1	519,491		

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110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	負債	-	10,776,836
流動資產	-	121,310,073	流動負債	-	10,776,836
現金	-	6,710,073	應付帳款	-	10,776,836
專戶存款	-	6,710,073	應付帳款	-	10,776,836
應收帳款	-	-	存入保證金	-	-
其他應收款	-	-	存入保證金	-	-
預付款	-	114,600,000	淨資產	-	110,533,237
預付款	-	114,600,000	資產負債淨額	-	110,533,237
			資產負債淨額	-	110,533,237
			資產負債淨額	-	110,533,237
合 計	-	121,310,073	合 計	-	121,310,073
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	-		應付保證品	-	
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  
收入支出表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	小 計	合 計
收入	268,076,120	268,076,120
公庫撥入數	263,073,139	263,073,139
規費收入	5,002,981	5,002,981
支出	372,418,775	372,418,775
繳付公庫數	5,002,981	5,002,981
業務支出	367,415,794	367,415,794
收支餘絀	-104,342,655	-104,342,655

臺中市政府農業局  
2018臺中世界花卉博覽會特別決算  
決算與會計收支對照表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入		268,076,120	268,076,120	收入
		263,073,139	263,073,139	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入		5,002,981	5,002,981	規費收入
財產收入				財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入				其他收入
歲出		372,418,775	372,418,775	支出
		5,002,981	5,002,981	繳付公庫數
人事費				人事支出
業務費		367,415,794	367,415,794	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀		-104,342,655	-104,342,655	收支餘絀

備註：

1. 公庫撥入數調整數263,073,139元，詳公庫撥入數分析表。
2. 規費收入數調整數5,002,981元=108年度以後預算保留執行數。
3. 繳付公庫數調整數5,002,981元，詳繳付公庫數分析表。
4. 業務支出調整數377,673,139元=108年度以後預算保留執行數。

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110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	6,710,073
(一) 專戶存款	6,710,073
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金-在途現金	
二、本期收入	261,885,538
(一) 本年度歲入	
1. 實現數	
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
2. 應收數	
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
3. 保留數	
(二) 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(-)	
(三) 歲入保留數	5,002,981
1. 以前年度轉入實現數	5,002,981
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	5,002,981
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(-)	
(四) 應收稅款淨(增)減數	
(五) 應收帳款淨(增)減數—扣除歲入應收數	
(六) 應收剔除經費淨(增)減數	
(七) 其他應收款淨(增)減數	
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	
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(-)	
(八) 應付代收款淨增(減)數	
(九) 其他應付款淨增(減)數—扣除106(含)年度以前歲出保留數	

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110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(十) 預收款淨增(減)數	
(十一) 預收其他基金款淨增(減)數	
(十二) 預收其他政府款淨增(減)數	
(十三) 其他流動負債淨增(減)數	
(十四) 應付租賃款淨增(減)數—扣除以公庫撥入數償還數	
(十五) 遞延收入淨增(減)數	
(十六) 存入保證金淨增(減)數	
(十七) 應付保管款淨增(減)數	
(十八) 暫收款淨增(減)數	
(十九) 公庫撥入數	263,073,139
1. 本年度歲出撥款	
2. 以前年度歲出撥款	263,073,139
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(—)	
6. 墊付款	
(二十) 資產負債淨額淨增(減)數	-6,190,582
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. 配合特種基金審修項目調整長期投資	
9. 退還以前年度歲入繳庫數(—)	
10. 增列以前年度歲入待收繳數	
11. 註銷以前年度歲入待收繳數(—)	
12. 註銷以前年度歲入應收數(—)	
13. 註銷以前年度歲入保留數(—)	
14. 註銷以前年度歲出應付數	519,491
15. 註銷以前年度歲出保留數	
16. 註銷以前年度已撥款數(—)	
17. 註銷應收剔除經費(—)	
18. 註銷材料(—)	
19. 註銷存出保證金(—)	
20. 補列材料	
21. 補列存出保證金	
22. 墊付各項支出及其轉正數	

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110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
23. 未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	
(1) 財產交易利益(損失)	
(2) 投資利益(損失)	
(3) 捐獻及贈與收入、其他收入	
(4) 其他利息(-)	
(5) 折舊、折耗及攤銷(-)	
(6) 其他影響非流動資產之項目	
24. 審修減列收回經費賸餘款	-6,710,073
收 項 總 計	268,595,611
付項	
一、本期支出	268,595,611
(一) 本年度歲出	
1. 實現數	
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	
(3) 其他	
2. 應付數	
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
3. 保留數	
(二) 歲出應付數	10,776,836
1. 以前年度轉入實現數	10,257,345
2. 以前年度轉入註銷數	519,491
3. 以前年度轉入調整數(-)	
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
4. 審修淨(增)減數	
5. 本年度新增應付數(-)	
(三) 歲出保留數	367,415,794
1. 以前年度轉入實現數	367,415,794
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	367,415,794
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(-)	
(四) 材料淨增(減)數	
(五) 預付款淨增(減)數	-114,600,000
(六) 預付其他基金款淨增(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110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(七) 預付其他政府款淨增(減)數	
(八) 抵繳收入實物淨增(減)數	
(九) 長期投資淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之長期投資	
(十) 固定資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	
(十一) 遞耗資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之遞耗資產	
(十二) 無形資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之無形資產	
(十三) 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨增(減)數--墊付數及其轉正數	
(十四) 長期投資(採權益法)淨增(減)數--審修淨減(增)列以前年度實現數	
(十五) 長期投資(採權益法)淨增(減)數--審修淨減(增)列以前年度應收數	
(十六) 暫付款淨增(減)數	
(十七) 存出保證金淨增(減)數	
(十八) 什項資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之什項資產	
(十九) 繳付公庫數	5,002,981
1. 本年度歲入繳庫	
2. 以前年度歲入繳庫	5,002,981
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	
(一) 專戶存款	
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金—在途現金	
付 項 總 計	268,595,611