

中華民國 111 年度  
(111年 1 月 1 日至 111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	
以前年度歲出機關別轉入數決算表	第 2 頁至第 3 頁
(二)附屬表	
歲出保留分析表	第 4 頁至第 5 頁
三、會計報表	
(一)主要表	
平衡表	第 6 頁至第 6 頁
(二)附屬表	
平衡表科目明細表	第 7 頁至第 7 頁
四、參考表	
現金出納表	第 8 頁至第 11 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 111 年度

一、財務報告之簡述

(一) 以前年度預算執行執行結果：以前年度歲出轉入數 367,415,794 元，因花博門票代售暨入口驗票委託專業服務案須俟監察院調查報告結案後辦理經費轉正，爰轉入下年度繼續執行。

(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
預付款	367,415,794	-	367,415,794	100%	花博門票代售暨入口驗票委託專業服務案經審計部臺中市審計處修正實現數為保留數，爰將已支付款項轉列預付款，待結案後辦理轉正。

(二) 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務案	依計畫執行。	經審計部臺中市審計處修正實現數為保留數，將已支付款項轉列預付款，待監察院調查報告結案後辦理經費轉正。	無。

四、其他重要說明：無。

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
108	03	01	01	01	合 計		367,415,794	-	-
					經資門總計		367,415,794	-	-
					經常門合計		367,415,794	-	-
					108年度小計		367,415,794	-	-
					臺中市政府農業局主管		367,415,794	-	-
					臺中市政府農業局		367,415,794	-	-
					農業管理與輔導業務		367,415,794	-	-
					農產運銷加工輔導		367,415,794	-	-
					業務費		367,415,794	-	-

府農業局  
博覽會特別決算  
別轉入數決算表

111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
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794
-	-	-	-	-	367,415,794

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	%
108	合計	-	367,415,794	367,415,794	100.00%
	108年經常門小計	-	367,415,794	367,415,794	100.00%
	農業支出	-	367,415,794	367,415,794	100.00%
	農業管理與輔導業務	-	367,415,794	367,415,794	100.00%
	農產運銷加工輔導	-	367,415,794	367,415,794	100.00%

府農業局  
會覽會特別決算  
分析表

111年度

單位:新臺幣元

保 留 原 因 分 析				
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	C10	367,415,794 367,415,794 367,415,794 367,415,794 367,415,794 367,415,794	花博門票代售暨入口驗票委託專業服務案經審計部臺中市審計處修正實現數為保留數，爰將已支付款項轉列預付款，待監察院調查報告結案後辦理經費轉正。	





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111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	
			110901預付款	-	367,415,794	
			310101資產負債淨額	-	367,415,794	

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111年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	-
(一) 專戶存款	
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金-在途現金	
二、本期收入	367,415,794
(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	
1. 以前年度轉入實現數	
(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. 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111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	
1. 本年度歲出撥款	
2. 以前年度歲出撥款	
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	367,415,794
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	367,415,794
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	
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111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	
收 項 總 計	367,415,794
付項	
一、本期支出	367,415,794
(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	
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(-)	
(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	
1. 以前年度轉入實現數	
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
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	367,415,794
(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111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	
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	
(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	367,415,794