

地方建設基金提供財政部主管其他非營業特種基金資金融通作業要點

財政部 102 年 7 月 31 日台財庫字第 10203697100 號函訂定發布

- 一、為加強地方建設基金資金之運用，特依據地方建設基金收支保管及運用辦法第十條第三項規定訂定本要點。
- 二、地方建設基金得視資金情形，以計價方式提供財政部主管其他非營業特種基金資金融通。
- 三、地方建設基金提供財政部主管其他非營業特種基金短期融通，貸款期間最長以未滿一年為限。
利息計價方式，貸款期間在六個月以下者，比照地方建設基金自償性建設計畫貸款利率計收；超過六個月未達一年者，比照一般性項目貸款利率計收，並以實際借款日數計算之。
- 四、申請融通資金之基金管理機關（以下簡稱申借機關）於申借時，應述明借款金額、期間、利息計付、撥款及還款方式，並填具基金借款申請書（如附件），向地方建設基金之管理機關財政部國庫署（以下簡稱貸出機關）申借之；貸出機關審核並考量經管基金之資金運用狀況後，將審核結果通知申借機關。
- 五、申借機關應依前點所同意之本息償還方式如期清償；如需提前清償或展延償還，應事先徵得貸出機關同意後辦理。
- 六、地方建設基金與財政部主管其他非營業特種基金間相互貸借金額，應於財務年報揭露債權及債務。

附件

基金借款申請書

申請人 （基金管理機關） 為辦理○○○○業務，向地方建設基金借款支應，條件如下：

- 一、借款金額：新臺幣○○元。
- 二、借款期間：自借款日○○年○○月○○日起至○○年○○月○○日止（在不影響雙方資金運作之原則下，由雙方議定）。
- 三、借款利率：以地方建設基金核貸○○○○項目之利率計息，並隨該利率變動調整（目前利率 %）。
- 四、撥款方式：於借款日一次撥入申請人指定之專戶。
- 五、利息及本金支付方式：利息按本金×實際借款日數×借款利率÷365日計收。申請人應於到期日一次清償借款本息。
- 六、本借款申請若一方要求提前清償或展延，應經另一方同意。
- 七、其他約定事項：本申請書未盡事項得經雙方同意修訂之。

申請人：（基金管理機關）

代表人：（基金管理機關首長）

申請日期：中 華 民 國○○年○○月○○日

地方建設基金(資金貸出基金)審核欄：

承辦人

審核

單位主管

主辦會計

機關長官