

法規名稱：(廢)中央政府各機關專戶存管款項收支管理辦法

廢止日期：民國 99 年 03 月 31 日

第 1 條

為加強中央政府各機關專戶存管款項之收支管理，特訂定本辦法。

第 2 條

本辦法所稱中央政府各機關（以下簡稱各機關）專戶存管之款項，指下列各款：

- 一、依國庫法第九條第三項規定，應專戶存管之特種基金。
- 二、依國庫法第九條第三項規定，各機關歲入以外依法令所定應專戶存管之其他公款及保管款項。
- 三、依國庫法第十六條第二項規定，未實施集中支付機關之經費款項。

第 3 條

各機關專戶存管之款項，應於開戶前，依規定格式填具申報表，並檢附有關證明文件，向財政部申請同意後，至當地國庫開戶存管。

前項申報表格式，由財政部定之。

各機關開戶後，應將開戶日期、戶名及帳號通知財政部備查；銷戶或更換帳號時，亦同。

國軍部隊單位專戶存管之款項，得逕由國防部所屬各地區財務單位核簽辦理開戶事宜，並按月將開戶、銷戶等變動情形，彙總函送財政部備查。

第 4 條

各機關更名時，應持相關證明文件，逕洽原開戶國庫辦理專戶更名，並通知財政部備查。

第 5 條

各機關專戶存管之款項，除特種基金、經費款項應單獨開戶外，其餘得集中一個專戶存管。但同一專戶中性質不同之款項，應依其原定科目用途，在餘額內辦理支付。

第 6 條

各機關專戶存管之款項，應悉數繳存各該專戶，不得抑留移用。

第 7 條

各機關專戶存管之款項發生支付時，應付與該專戶存管款項之合法受款人。

第 8 條

支取存在國庫專戶存管款項之支票，由中央銀行擬訂格式，洽財政部同意後，統一印發。

前項支票，各代理國庫機構得洽中央銀行同意後，自行印製。

第 9 條

各機關經管之專戶存管款項之會計報告，應分送財政部、中央主計機關及審計部。

第 10 條

本辦法自發布日施行。