

核能發電後端營運基金管理會第72次委員會

研訂「核能發電後端營運基金
資金運用作業程序」草案報告

財務組

106.4.17

報告大綱

壹、依據



貳、資金運用作業程序架構



參、資金運用作業程序說明



壹 依據

依據105年11月1日
本會第70次委員會議決議辦理



請財務組將「資金運用作業程序」轉換成書面說明，把作業項目、時間、敘述、及原則彙整成一標準作業程序。

貳

資金運用作業程序架構



注意事項欄位：

法令依據

使用表單

作業流程圖

參 資金運用作業程序說明

1

資金配置規劃作業

一、編製時程：

財務組配合基金預算編製時程，規劃下年度相關資金配置。

二、提報基金管理會議審議時程：

財務組提報管理會議審議通過下年度現金收支估計及運用原則。

資金運用作業

約於2月
(年度開始前)

約於11月
(年度開始前)

年度開始

參 資金運用作業程序說明

2

資金運用作業

編製年度現金收支 估計表

- 財務組估計基金之收、付款，編製年度現金收支估計表並逐月滾動更新。

伺機辦理資金運用

- 財務組於年度開始後，依據基金管理會議審議通過之運用原則，以及逐月滾動更新之現金收支估計，伺機簽陳召集人辦理資金運用。

資金運用

- 貸予具有核能發電之電力公司。
- 投資政府公債。
- 中央銀行國庫局定期存款。

資金實際運用情形

- 逐季陳報召集人核閱。
- 長期貸案、投資公債或定期存款有異動時，由財務組編製相關表單送會計組。

參 資金運用作業程序說明

3

出納作業

收款作業

付款作業

銀行存款專戶管理

- 銀行專戶
- 出納帳表
- 印鑑管理

空白票據管理

- 支票管理
- 收據管理

報告結束

敬請指教