

境外基金管理辦法問答集

<略>

貳、境外基金總代理人

十八、本會 104 年 10 月 15 日金管證投字第 10400393765 號令釋示境外基金管理辦法第 24 條第 1 項第 4 款所稱對增進我國資產管理業務有符合本會規定之具體貢獻項目中，有關配合本會指定機構成立人才培育與產業發展基金，每年提撥前一年度每月平均國人持有金額萬分之一之捐款，境外基金管理機構是否應每年持續提撥？新境外基金管理機構如何適用？提撥捐款之程序及時程？

說明：

(一) 配合本會指定機構成立人才培育與產業發展基金，每年提撥前一年度每月平均國人持有金額萬分之一之捐款，其適用方式如下：

1. 考量境外基金管理辦法第 24 條第 1 項第 4 款規定自 105 年 10 月 15 日施行，同意於 105 年已提撥捐款之境外基金管理機構，106 年得無須再提撥捐款。
2. 按境外基金管理機構應持續符合境外基金管理辦法第 24 條有關境外基金管理機構之資格條件規定，故其雖未必每年申請新境外基金在臺募集銷售，仍應每年提撥捐款。
3. 新境外基金管理機構因無前一年度國人持有金額數據，故無須提撥捐款。
4. 另本會已於 105 年 5 月 3 日函請證基會於人才培育與產業發展基金之專戶開立完成後，提供相關帳戶資料洽請投信投顧公會協助轉知總代理人。

(二) 提撥捐款之程序及時程如下：

1. 投信投顧公會於 105 年 9 月底前暨 107 年度以後的每年 2 月底前調查各境外基金管理機構擬適用境外基金管理辦法第 24 條第 1 項第 4 款規定之貢獻項目，並就擬適用提撥捐款之境外基金管理機構暨其前一年度每月平均國人持有金額(同一集團企業應合併計算)等相關資料彙整提供予財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(下

稱證基會)。

2. 選擇適用提撥捐款之境外基金管理機構，應於 105 年 10 月 15 日前及 107 年度以後的每年 3 月底前完成提撥，證基會將依投信投顧公會彙整提供之資料詳實核對各境外基金管理機構提撥捐款金額之正確性。
3. 投信投顧公會於 106 年 2 月底前調查 105 年新增之境外基金管理機構擬適用之貢獻項目，就擬適用提撥捐款之境外基金管理機構暨其 105 年度每月平均國人持有金額(同一集團企業應合併計算)等相關資料彙整提供予證基會，該等境外基金管理機構並應於 106 年 3 月底前完成提撥，並由證基會核對其提撥捐款金額之正確性。



<略>