

所詢合夥契約之締結是否該當洗錢防制法第 5 條第 3 項第 3 款之交易
發文機關：司法院秘書長

發文字號：司法院秘書長 108.03.21. 秘台廳民三字第1080007394號

發文日期：民國108年3月21日

主旨：函轉法務部 108年 3月15日法檢字第 10804507910號函，請查照。說明：

- 一、復貴院 108年 1月14日院彥文忠字第1080000326號函。
- 二、旨揭來函略以：合夥契約之締結屬洗錢防制法第 5 條第 3 項第 3 款第 5 目之「法律協議之設立」，是公證人受理合夥契約締結之公、認證時，應依洗錢防制相關規定辦理。
- 三、檢附旨揭函文影本 1份供參。

正本：臺灣高等法院

副本：本院資訊處（請張貼法學資料檢索系統）（含附件）

附件：法務部 函

中華民國 108年 3月15日

法檢字第 10804507910號

主旨：有關所詢合夥契約之締結是否該當洗錢防制法第 5 條第 3 項第 3 款之交易，復如說明二，請查照。

說明：

- 一、復貴秘書長 108年 1月22日秘台廳民三字第1080001832號函。
- 二、按民法第 667條及第 677條規定，合夥係指二人以上互約出資以經營共同事業，分享其事業所生之利益，或分擔並分享事業所生損益之契約，屬洗錢防制法第 5 條第 3 項第 3 款第 5 目之「法律協議之設立」交易類型。是以公證人受理合夥契約締結之公、認證時，應依洗錢防制相關規定辦理。