

111 年學校教職員退休生效日選擇說明參考 (選擇 6 月 30 日或 8 月 1 日)

一、調整方案：

(一)教育部 111 年 4 月 21 日臺教人(四)字第 1110036441 號函規定略以，退休教職員定期退撫給與給付金額自本年 7 月 1 日起調高 2% 案，係以本年 6 月 30 日(含當日)以前生效之退撫案件為適用對象。

(二)另依教育部 111 年 4 月 29 日臺教人(四)字第 1114201437A 號令(另案轉發)，核釋校長、教師於 111 年 6 月 30 日申請自願退休生效者，經服務學校證明不影響教學，得視為退撫條例第 21 條第 1 項所定特殊原因。

二、原申請 111 年 8 月 1 日退休欲變更為 6 月 30 日者應先行檢視下列事項：

(一)退休年資：是否因提前致不符退休要件(如：未滿 25 年)。

(二)退休年資及年齡：是否因提前致不符支領月退休金條件(如：因少 1 個月無法達成本年度擇領月退休金指標數 80)。

(三)如係支領一次退休金者，則不適用本次調整方案。

三、影響面向：

項目	說明
任職年資	原申請 8 月 1 日退休提早至 6 月 30 日退休： 1. 可採計退休年資減少 2. 退休所得替代率下降 3. 平均俸(薪)額下降
月退休金	1. 6 月 30 日退休：自 7 月 1 日起自每月調高 2% 月退休金 2. 8 月 1 日退休：維持原審定金額
公保一次養老給付	1. 公保年資未滿 35 年者，1 個月差額約 5,000 元 2. 公保年資超過 35 年者，則無差額
現職待遇	6 月 30 日退休要繳回 1 日薪資
考核獎金	依是否達到年功俸，有 1 個月及 2 個月獎金之差異
年終工作獎金	有在職月數比例之差異
服務獎章獎勵金	每 1 等級，差 5,000 元(服務年資滿 30 年 15,000 元；滿 40 年 20,000 元)
資深優良教師獎金	每 10 年，差 2,000 元(服務年資滿 30 年 8,000 元；滿 40 年 10,000 元)

四、案例說明：

李師(56 年 11 月 1 日出生)自 80 年 8 月 1 日初任教職，650 薪點(本薪 525+年功薪 125)，無兼任主管或行政職務，每月薪俸 51,910 元及學術研究費 33,390 元，申請於 111 年退休，因應退撫調整方案自 7 月 1 日起實施，有關退休日之選擇差異分析如下：

(一) 111 年退休審定情形：

日期 項目	6 月 30 日退休	8 月 1 日退休	備註
審定年資	30 年 11 個月	31 年	年資差 1 個月，
月退休金	1. 核定 6 月 30 日起月退休金 66,835 元 2. 7 月 1 日起調增月退休金 2%為 68,173 元	核定 8 月至 12 月每月月退休金 66,964 元	每月退休金差額 1,209 元

(二) 影響面向概算：

日期 項目	6 月 30 日退休	8 月 1 日退休	備註
現職待遇及月退休金	1. 82,456 (6/1-6/29 待遇) 2. 2,228 (6/30 當日月退休金) 3. 68,173 (7 月退休金) <u>*目前試算系統有關 6 月 30 日退休之試算金額尚未調增 2%，須另行計算。</u>	1. 85,300 (6/1-6/30 待遇) 2. 85,300 (7/1-7/31 待遇)	1. 6 月 30 日退休：繳回 1 日薪資及支領 1 日月退休金。 2. 8 月 1 日退休：6 月及 7 月仍支現職待遇。 3. 兩者差額 17,743 元
考核獎金	85,300 (另考)	170,600 (全考)	差額 85,300
年終工作獎金	63,975 (6 個月)	74,638 (7 個月)	差額 10,663
公保養老給付	1,925,619 (37.09534 個月)	1,931,052 (37.2 個月)	差額 5,433
合計差額			119,139

(三)以本案為例：

1. 若選擇 111 年 6 月 30 日退休，當年度月退休金自 7 月 1 日起每月增加 1,338 元(112 年以後各年度給付金額，按已審定各年度給付金額調高 2%)
2. 若選擇 8 月 1 日退休，月退休金審定金額無調增，惟影響面向概算較 6 月 30 日退休增加 119,139 元。

五、為保障教育人員權益，請各學校務必轉知定期退撫給與調整方案內容，並運用行政院人事行政總處人事服務網之「公教人員退休撫卹試算系統」，分別以「本年 6 月 30 日」及「本年 8 月 1 日」為退休生效日，據以試算調整方案實施前後退休之月退休金及考核獎金、年終工作獎金、現職待遇等各面向差異，俾供擬退休教育人員參酌，以利其選擇申辦。