

# 公教人員個人專戶制退撫儲金自願增加提繳及補撥繳費用作業要點

一、為落實辦理公教人員個人專戶制退撫儲金自願增加提繳及補撥繳費用作業，特訂定本要點。

二、公教人員依法申請、變更或停止自願增加提繳退撫儲金費用，應於每月十日前填具申請書（格式如附件一），向服務機關學校提出申請，並自次月一日生效；逾上開規定期限者，自再次月一日生效。

每月自願增加提繳退撫儲金費用之計算標準，按繳費當月之俸點薪級、本（年功）俸（薪）額及自願增加提繳比率計算，元以下四捨五入。該比率由申請人填寫至小數點以下二位數，並以本（年功）俸（薪）額加一倍百分之五點二五為上限。

前項計算標準之俸點薪級及本（年功）俸（薪）額如有異動，自服務機關學校繳費月份起向後生效，不追溯補繳或退還退撫儲金費用差額。

自願增加提繳之年度總額逾規定之每月個人應提繳費用者，如已存入公教人員個人退休金專戶（以下簡稱個人專戶）而有溢繳情事，由公務人員退休撫卹基金管理機關（以下簡稱本機關）計算原繳納之退撫儲金費用本息，退還參加退撫儲金人員。

三、服務機關學校應依參加退撫儲金人員自願增加提繳之申請，於本機關指定之網路平台登錄自願增加提繳人員名冊、每月自願增加提繳比率或辦理資料變更，並於發薪時代扣，連同當月個人提繳及政府提撥費用，按月併入退撫儲金繳費清單繳納。

參加退撫儲金人員於全國軍公教員工待遇支給要點調整本（年功）俸（薪）額時，自服務機關學校繳費月份起，其自願增加提繳比率換算之費用應隨同調整。

四、參加退撫儲金人員具有義務役、依其他法律規定得予併計或留職停薪

期間等未繳納退撫儲金費用之年資，得於初（轉）任到職支薪、回職復薪或主管機關依法令釋准予併計之日起十年內申請補撥繳退撫儲金費用。

前項申請人如屬初任公務人員者，其依前項規定申請補撥繳退撫儲金費用之十年規定，自實務訓練期滿正式派代發文日起算。

依法停職（聘）而奉准復職（聘）補薪者，應自依法補發停職（聘）期間未發之本（年功）俸（薪）額時，補撥繳其停職（聘）期間之退撫儲金費用，存入個人專戶。

五、補撥繳退撫儲金費用之申請程序，除退撫法令主管機關另有規定外，應由參加退撫儲金人員備齊證明文件及本人簽名或蓋章之申請書（格式如附件二），先由服務機關學校人事主管人員切實審查，其申請書表及所附證件不足者，應通知申請人補正後，函送本機關辦理；本機關受理後，對申請書表及證件仍不足者，服務機關學校於本機關通知後二個月期限內補正。

補撥繳退撫儲金費用之應附證件如下：

- （一）初（轉）任派令（聘書）及敘薪證明文件。
- （二）申請補撥繳退撫儲金費用期間未曾領取退離給與之服務（役）證明文件。
- （三）申請補撥繳退撫儲金費用期間之敘薪明細證明文件。
- （四）其他相關證明文件。

參加退撫儲金人員未依第一項規定補正者，本機關得於補正期限屆滿後退件。但申請人仍得依第四點所定期限內重新申請。

六、補撥繳退撫儲金費用之計算標準，除退撫法令主管機關另有規定外，應依參加退撫儲金人員本（年功）俸（薪）額加一倍百分之十五之提撥費率，依下列規定辦理：

- （一）具有義務役年資，依初任到職支薪或回職復薪之日時，所審（敘）

定俸點薪級，對照服役期間該類人員相同俸級之本（年功）俸（薪）額，計算應補撥繳退撫儲金費用。

（二）依其他法律規定得予併計之任職年資，或依法得予併計之留職停薪年資，依其任職年資及等級，對照同期間相同俸級之該類人員本（年功）俸（薪）額為繳費標準，計算應補撥繳退撫儲金費用。

（三）依法停職（聘）而奉准復職（聘）並補發停職（聘）期間本（年功）俸（薪）額年資者，依停職（聘）期間前一日審（敘）定俸點薪級，計算應補撥繳退撫儲金費用。

依其他法律規定，經退撫法令主管機關令釋得予併計之年資，其補撥繳退撫儲金費用之計算標準，由退撫法令主管機關訂定，或由本機關擬訂報請退撫法令主管機關核定。

七、申請人申請補撥繳退撫儲金費用時，應於本機關通知之二個月繳費截止期限內，依規定全額或撥繳比率共同負擔，一次繳入本機關委託代收之金融機構退撫儲金帳戶；未於本機關通知之繳費截止期限內一次繳入退撫儲金帳戶者，該通知及該次申請併同作廢。但仍得依第四點所定期限內重新申請。

申請人逾本機關通知之繳費截止期限仍將補撥繳退撫儲金費用繳入本機關委託代收之金融機構退撫儲金帳戶者，如已存入個人專戶，由本機關計算原繳納之退撫儲金費用本息，分別繳還原溢撥機關及退還參加退撫儲金人員。

八、參加退撫儲金人員補撥繳義務役年資而依本機關核發之繳款單完成繳費程序後，其初任到職支薪日之俸點薪級有變更並追溯生效者，由原申請服務機關學校檢附申請人相關證明文件，送本機關依第六點規定重新核算，辦理補撥繳或退還退撫儲金費用差額。

第二點第一項附件一

公教人員個人專戶制自願增加提繳退撫儲金費用申請書

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 服務機關學校                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 姓 名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                               | 身分證統號                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 申請項目<br>(每月10日前提出)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <input type="checkbox"/> 申請提繳 <input type="checkbox"/> 變更提繳比率<br><input type="checkbox"/> 停止提繳或不申請提繳(※欄位毋須填寫) |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| ※請填寫自願增加<br>提繳額度<br>(請擇一勾選)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <input type="checkbox"/>                                                                                      | 同意自願增加提繳退撫儲金費用<br>本(年功)俸(薪)額 $\times 2 \times$ _____ %，換算成<br><small>(小數點後2位數，以5.25%為上限)</small><br>每月應提繳費用為新臺幣 _____ 元整(四捨五入)                                                                                                                    |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <input type="checkbox"/>                                                                                      | 育嬰留職停薪期間選擇全額自繳<br>同意自願增加提繳退撫儲金費用<br>本(年功)俸(薪)額 $\times 2 \times$ _____ %，換算成<br><small>(小數點後2位數，以5.25%為上限)</small><br>每月應提繳費用為新臺幣 _____ 元整(四捨五入)<br><small>(本項自願增加提繳金額，以選擇育嬰留職停薪期間按月繼續、遞延3年或提前一次全額負擔退撫儲金費用之35%為上限，併同育嬰留職停薪期間應提繳退撫儲金費用繳納。)</small> |  |
| 法令依據及注意事項：<br>1. 依據：依公務人員個人專戶制退休資遣撫卹法及公立學校教職員個人專戶制退休資遣撫卹條例及相關規定辦理。<br>2. 目的：自願增加提繳費用，存入個人專戶累積本金及孳息，作為依法給付退撫給與之儲存準備。<br>3. 範圍：以本(年功)俸(薪)額 $\times 2 \times 5.25\%$ 為上限，自願增加提繳至個人專戶，提繳之退撫儲金費用不計入提繳年度薪資收入課稅。(俸額及增加提繳上限詳見公務人員退休撫卹基金管理局網站公告之公教人員個人專戶制退撫儲金繳納金額對照表)<br>4. 程序：請於每月10日前向服務機關學校提出申請、變更或停止，並以次月1日為生效日期，由服務機關學校於發薪時代扣。逾每月10日者，自再次月1日生效。 |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 本人明確知悉並申請以上自願增加提繳至個人專戶相關事項。<br><br>申請人： _____ 簽章(請親自簽名或蓋章)<br><br><div style="text-align: center;">           中華民國          年          月          日         </div>                                                                                                                                                                          |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                   |  |

## 第五點第一項附件二

### 書函

機關地址：

本案承辦人：

聯絡電話：

傳 真：

受文者：公務人員退休撫卹基金管理局

速別：最速件

發文日期：中華民國 年 月 日

發文字號：

主旨：檢送 個人專戶制補繳退撫儲金費用申請書暨證明文件，請查照辦理。

(發文機關學校條戳)

## 公教人員個人專戶制補繳退撫儲金費用申請書

|              |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>姓 名</b>   |                       | <b>證明文件：</b> 以下證明文件共 份，並均加蓋與正本無訛章及承辦人員章。<br><input type="checkbox"/> 初（轉）任派令影本 份。 <input type="checkbox"/> 退伍令正反面影本 份。<br><input type="checkbox"/> 現職審定函、敘薪證明影本 份。 <input type="checkbox"/> 大專集訓證明影本 份。<br><input type="checkbox"/> 服務（離職）證明書影本 份。 <input type="checkbox"/> 留職停薪令影本 份。<br><input type="checkbox"/> 合格教師證書正反面影本 份。 <input type="checkbox"/> 回職復薪令影本 份。<br><input type="checkbox"/> 留職停薪期間考績（成）通知書影本 份。<br><input type="checkbox"/> 其他證明文件 份（例如：未曾領取退離給與之證明文件）。 |
| <b>身分證統號</b> | (112 年 7 月 1 日以後新進人員) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| 序號 | 擬補繳種類 | 俸點(薪額) | 起迄年月日        |
|----|-------|--------|--------------|
| 1  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |
| 2  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |
| 3  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |
| 4  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |
| 5  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |
| 6  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |
| 7  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |
| 8  |       |        | 年 月 日至 年 月 日 |

本人申請個人專戶制補繳退撫儲金費用，請惠予核算應補繳總額。

申請人： 簽章（請親自簽名或蓋章）

中華民國 年 月 日