

教育部公告
中華民國 105 年 4 月 22 日
臺教儲（二）字第 1050051659A 號

主 旨：預告修正「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金與原私立學校教職員工退休撫卹基金收支管理運用辦法」第 8 條之 1 草案。

依 據：行政程序法第 151 條第 2 項準用第 154 條第 1 項。

公告事項：

- 一、修正機關：教育部。
- 二、修正依據：學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例第 33 條第 2 項。
- 三、「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金與原私立學校教職員工退休撫卹基金收支管理運用辦法」第 8 條之 1 修正草案如附件。本案另載於本部主管法規查詢系統網站（網址：<http://edu.law.moe.gov.tw>），「草案預告論壇」選項下。
- 四、對於本公告內容有任何意見或修正建議者，請於本公告刊登公報隔日起 14 日內陳述意見或洽詢：
 - (一) 承辦單位：教育部學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金監理會。
 - (二) 地址：臺北市中正區中山南路 5 號。
 - (三) 電話：(02)7736-9450 陳小姐。
 - (四) 傳真：(02)3393-3472，並請電話確認。
 - (五) 電子郵件：cathy@mail.moe.gov.tw。

部 長 吳思華

學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金與原私立學校教職員工退休撫卹基金收支管理運用辦法第八條之一修正草案總說明

學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金與原私立學校教職員工退休撫卹基金收支管理運用辦法（以下簡稱本辦法）係於九十九年一月十四日訂定發布，並由教育部委託財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會（以下簡稱儲金管理會），依法辦理學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金（以下簡稱退撫儲金）及財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金（以下簡稱原私校退撫基金）統一管理運用。後因教育部一百零一年七月十二日發布施行學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金自主投資實施辦法，退撫儲金之運用方式，改採教職員自主投資運用選擇，目前僅原私校退撫基金由儲金管理會統一管理運用。為配合實務運用需要，於一百零三年四月十七日修正受益憑證投資限額規定，增訂第八條之一，明定退撫儲金實施教職員自主投資運用選擇後，原私校退撫基金之受益憑證投資限額計算基準，並發布施行迄今。

現因原私校退撫基金淨值逐年下降，九十九年初尚約新臺幣一百十四億八千二百二十八萬元，一百零四年底已減少至約新臺幣二十九億六千三百九十萬元，減幅達百分之七十四，且預估一百零六年底，原私校退撫基金淨值將低於新臺幣十億元。基金淨值縮減下，依目前投資淨值總額比率限制，將造成原私校退撫基金單一受益憑證可投資金額大幅縮減，影響操作彈性及投資績效。茲考量投資運用需要，並提升操作績效，爰放寬投資淨值總額比率限制，擬具本辦法第八條之一修正案，其修正要點如下：

為提高原私校退撫基金操作彈性，提升基金投資績效，經權衡投資安全及風險分散，並配合實務運用需求，爰參考退撫儲金自主投資之穩健型投資組合及積極型投資組合，投資單一受益憑證金額不得逾該投資組合淨值之百分之十五之限制，將其投資淨值總額比率限制，由現行規定之百分之四修正為百分之十五。（修正條文第八條之一）

學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金與原私立學校教職員工退休撫卹基金收支管理運用辦法第八條之一修正草案條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第八條之一 原私校退撫基金於退撫儲金依本條例第十條規定實施投資標的組合選擇後，投資於任一受益憑證之受益權單位總數，不得逾該受益憑證已發行受益權單位總數之百分之十，其金額並不得逾前一季原私校退撫基金淨值總額之百分之 <u>十五</u> 。	第八條之一 原私校退撫基金於退撫儲金依本條例第十條規定實施投資標的組合選擇後，投資於任一受益憑證之受益權單位總數，不得逾該受益憑證已發行受益權單位總數之百分之十，其金額並不得逾前一季原私校退撫基金淨值總額之百分之 <u>四</u> 。	<p>一、原私校退撫基金淨值規模日漸縮小，九十九年初約新臺幣一百十四億八千二百二十八萬元，截至一百零四年底原私校退撫基金僅剩餘約新臺幣二十九億六千三百九十萬元，且預估一百零六年底，原私校退撫基金淨值將低於新臺幣十億元。基金淨值縮減下，依目前投資淨值總額比率限制，將造成原私校退撫基金單一受益憑證可投資金額大幅降低，影響投資操作彈性，亦因績效排名不同之子基金，投資比重近乎相等，績效較佳之受益憑證無法提高投資權重，影響操作績效。</p> <p>二、又，考量受益憑證已有風險分散之特性，權衡投資安全及風險分散，並配合實務運用需求、提升投資績效，爰參考退撫儲金自主投資之穩健型投資組合及積極型投資組合，投資單一受益憑證金額不得逾該投資組合淨值之百分之十五之限制，爰將其投資淨值總額比率限制，由百分之四修正為百分之十五。</p>