

三菱UFJ年金ニュース

平成20年3月6日 No.94

発行元：三菱UFJ信託銀行 年金コンサルティング部 ペンション・パーソナルソリューション室

制度	確定給付	厚生基金	適格年金	退職金	その他
内容	法令通知	財政運営	資産運用	会計基準	その他

平成20年度の予定利率について

1. 継続基準（財政運営上）下限予定利率：年1.4%

（厚生労働省告示第54号）

- ・ 厚生基金、DB年金で適用

2. 非継続基準（最低積立基準額算定）予定利率：年2.27%

（厚生労働省告示第55号、同56号）

- ・ 厚生基金プラスアルファ部分、DB年金で適用
- ・ 一定の手続き（ ）を前提に年1.816%～2.724%の範囲内で設定可能

（ ）<基金> 代議員会の議決
<規約型> 被保険者等の過半数で組織する労働組合の同意。
（当該労働組合がない場合は被保険者等の過半数を代表する者の同意）

3. 適用日（計算基準日）：平成20年4月1日より

ご参考

- ・ 継続基準における下限予定利率は、10年国債の直近1年平均（1.697%）と5年平均（1.459%）のいずれか低い率を基準に設定されています。
- ・ 非継続基準における予定利率は、30年国債の直近5年平均（2.275%）を勘案して設定されています。

年度	適格年金 (下限予定利率)	厚生年金基金			確定給付企業年金	
		継続基準 (下限予定利率)	非継続基準		継続基準 (下限予定利率)	非継続基準
			代行部分(注) (転がし利率)	プラスアルファ部分		
H18	1.3%	1.2%	2.73%	2.17% (1.736%～2.604%)	1.2%	2.17% (1.736%～2.604%)
H19	1.7%	1.3%	6.82%	2.20% (1.760%～2.640%)	1.3%	2.20% (1.760%～2.640%)
H20	(1.6%予定)	1.4%	3.10%	2.27% (1.816%～2.724%)	1.4%	2.27% (1.816%～2.724%)

（注）非継続基準の代行部分の利率については、各年の1月～12月に適用される率を表記しております。

以上

【送付内容】 1枚