

## 平成26年度の非継続基準の予定利率の見込み 年2.00%（厚年、DB）

対象先

DB年金

厚年基金

退職金

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

### ポイント

- 平成26年度の厚年基金およびDB年金における非継続基準の予定利率の見込みについて、ご案内します。
- 非継続基準の予定利率の見込み : 年 2.00%

### 非継続基準の予定利率の見込みについて

- ✓ 非継続基準の予定利率は30年国債の直近5年間の平均利回りを勘案して設定されています。平成25年度の非継続基準の予定利率は2.13%です。
- ✓ 平成25年12月発行の30年国債の応募者利回りが決定したこと※1に伴い、直近5年間の平均利回りが2.002%となり、上記の見込みとなりました。
- ✓ 正式には平成26年3月末を目途に、告示の改正が行われ、予定利率が改正されることとなります。
- ✓ なお、平成26年度の予定利率が2.00%の場合、一定の手続き※2を前提に予定利率を1.600%～2.400%の間で設定することも可能です。

※1 「[30年利付国債（第41回）の入札結果](#)」（財務省HP）

※2 ・厚年基金および基金型DB年金においては、代議員会の議決  
 ・規約型DB年金においては、被保険者等の過半数で組織する労働組合の合意  
 （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）

☞ 予定利率の推移等については次頁ご参照

## 予定利率の推移

- ✓ 継続基準における下限予定利率は、10年国債の直近1年平均と5年平均のいずれか低い率を基準に設定されています。(例年3月末に改正)
- ✓ 非継続基準における予定利率は、30年国債の直近5年平均を勘案して設定されています。(例年3月末に改正)
- ✓ 厚年基金の非継続基準の代行部分の利率は厚年本体利回りに基づき設定されています。(例年12月下旬に改正)

年度	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※ <sup>1</sup> (転がし利率)	プラスアルファ部分		
H23	1.1%	7.54%	2.32% (1.856%~2.784%)	1.1%	2.32% (1.856%~2.784%)
H24	1.1%	△0.26%	2.24% (1.792%~2.688%)	1.1%	2.24% (1.792%~2.688%)
H25	0.8%	2.17%	2.13% (1.704%~2.556%)	0.8%	2.13% (1.704%~2.556%)
H26	0.7%	9.57%	2.00% (1.600%~2.400%)	0.7%	2.00% (1.600%~2.400%)

(注)H26年度の数値はいずれも見込みの値です。

※1 非継続基準の代行部分は各年度の4月~12月に適用される率を記載(H24年度:4~12月  
△0.26%、翌1月~3月 2.17%)

以上