

平成25年度の最低責任準備金 (期ズレなし)の付利率:8.22% (告示改正)

| | | | | | |
|-----|------|------|------|------|------|
| 対象先 | DB年金 | 厚年基金 | DC | 退職金 | その他 |
| | 内容 | 法令通知 | 財政運営 | 資産運用 | 会計基準 |

※ご参考に厚年基金以外のお客様にも送信しています。

ポイント

- ▶ 今般、厚生労働省告示が改正され※、最低責任準備金（期ズレなし）の平成25年度における付利率（＝最低責任準備金（期ズレあり）の平成27年1月～12月における付利率）が8.22%とされました。

※ 平成26年8月18日付厚生労働省告示第334号（平成26年厚生労働省告示第95号の一部改正）

厚年基金への影響

- ✓ 今般の告示改正は、厚年基金の代行返上時または解散時に国に返納する最低責任準備金を計算する際の利回りを定めるものです。
- ✓ 平成25年度の厚年本体利回りが8.22%に確定※したことを受け、期ズレなしの利回りは平成25年度:8.22%、期ズレありの利回りは平成27年(暦年):8.22%となります。
- ✓ 今後はGPIF(年金積立金管理運用独立行政法人)の四半期毎の運用実績を受けて、各四半期末日から約2ヶ月後を目処に期ズレなしの四半期毎の利回りが告示される予定です。
- ✓ なお、8月8日付三菱UFJ年金ニュースNo.372※で既報の内容は、平成25年度財政決算・財政検証を行うための事務連絡です。

※ [年金ニュースNo.372](#) ご参照

最低責任準備金の算出に用いる利率

- ✓ 平成26年度における期ズレありの最低責任準備金の算出に用いる利率は年度換算で9.23%となります。

| | 厚年本体 利回り | 期ズレなしの 最低責任準備金の 算出に用いる利率 | 期ズレありの 最低責任準備金の 算出に用いる利率 | | <ご参考> 年度換算 |
|--------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|---------------|
| | | | 4月～12月 | 1月～3月 | |
| 平成9年度 | 4.66% | — | — | — | — |
| 平成10年度 | 4.15% | — | — | — | — |
| 平成11年度 | 3.62% | (10月以降)3.62% | (10月以降)4.66% | 4.15% | — |
| 平成12年度 | 3.22% | 3.22% | 4.15% | 3.62% | 4.02% |
| 平成13年度 | 1.99% | 1.99% | 3.62% | 3.22% | 3.52% |
| 平成14年度 | 0.21% | 0.21% | 3.22% | 1.99% | 2.91% |
| 平成15年度 | 4.91% | 4.91% | 1.99% | 0.21% | 1.54% |
| 平成16年度 | 2.73% | 2.73% | 0.21% | 4.91% | 1.36% |
| 平成17年度 | 6.82% | 6.82% | 4.91% | 2.73% | 4.36% |
| 平成18年度 | 3.10% | 3.10% | 2.73% | 6.82% | 3.74% |
| 平成19年度 | -3.54% | -3.54% | 6.82% | 3.10% | 5.88% |
| 平成20年度 | -6.83% | -6.83% | 3.10% | -3.54% | 1.40% |
| 平成21年度 | 7.54% | 7.54% | -3.54% | -6.83% | -4.37% |
| 平成22年度 | -0.26% | -0.26% | -6.83% | 7.54% | -3.43% |
| 平成23年度 | 2.17% | 2.17% | 7.54% | -0.26% | 5.53% |
| 平成24年度 | 9.57% | 9.57% | -0.26% | 2.17% | 0.34% |
| 平成25年度 | 8.22% | 8.22% | 2.17% | 9.57% | 3.97% |
| 平成26年度 | — | — | 9.57% | 8.22% | 9.23% |
| 平成27年度 | — | — | 8.22% | — | — |

今回確定分