

## 平成28年度の 厚年本体利回り(確定値):5.47%

対象	DB	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	その他

※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

- ▶ 標記につき厚生労働省より数値の公表がありましたのでご案内致します※1。

平成28年度の厚年本体利回り※2：5.47% ※3

※1 「厚生年金・国民年金の平成28年度収支決算の概要」(厚生労働省HP)

※2 年金特別会計の厚生年金勘定に係る積立金の運用利回り

※3 弊社推計値(平成28年度厚年基金財政決算速報使用値)は5.6%(⇒[年金ニュースNo.438](#))

### 厚年基金の財政決算への影響

- ✓ 上記の率は平成28年度財政検証に用いる最低責任準備金付利率に係る推計値です。
- ✓ 今般公表の数値は、具体的には次の利回りとして使用します。
  - ・最低責任準備金(期ズレなし)の算出に用いる利回り(平成28年度分)
  - ・最低責任準備金(期ズレあり)の将来予測に用いる利回り(平成30年分)
- ✓ 厚年基金の最低責任準備金の算出に用いる利回りは、別途告示改正される予定(昨年は8月19日)ですが、厚年本体利回りと異なる値になることはないものとして告示公布に先んじて対応を進めて構わない旨、厚生労働省より連絡を受けています。

発行元:三菱UFJ信託銀行 年金コンサルティング部

※本件に関するご照会は営業担当者までお願い致します。また本資料は、当社が公に入手可能な情報に基づき作成したものです。その内容の正確性・完全性を保証するものではありません。施策の実行にあたっては、実際の会計処理・税務処理等につき、顧問会計士・税理士等にご確認くださいようお願い申し上げます。当レポートの著作権は三菱UFJ信託銀行に属し、その目的を問わず無断で引用または複製することを禁じます。

## 最低責任準備金の算出に用いる利率

	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	11.61%	11.61%	9.57%	8.22%	9.23%
平成27年度	▲3.63%	▲3.63%	8.22%	11.61%	9.06%
平成28年度	5.47%	5.47%	11.61%	▲3.63%	7.59%
平成29年度	—	—	▲3.63%	5.47%	▲1.43%
平成30年度	—	—	5.47%	—	—

今回公表分

発行元：三菱UFJ信託銀行 年金コンサルティング部

※本件に関するご照会は営業担当者までお願い致します。また本資料は、当社が公に入手可能な情報に基づき作成したものです。その内容の正確性・完全性を保証するものではありません。施策の実行にあたっては、実際の会計処理・税務処理等につき、顧問会計士・税理士等にご確認くださいようお願い申し上げます。当レポートの著作権は三菱UFJ信託銀行に属し、その目的を問わず無断で引用または複製することを禁じます。