

特別民間法人・特別法人が実施する事務・事業に関する政策評価（個票）

法人名	企業年金連合会	担当部局・担当課室	年金局 企業年金・個人年金課
		評価実施時期	令和4年3月
根拠法令等	公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律（平成25年法律第63号）附則第37条及び第40条		法人類型 特別民間法人
法人概要	<p>○法人の概要</p> <p>昭和42年2月10日に、厚生年金基金を短期間で脱退した加入員（中途脱退者）に係る年金給付を共同して行うことを目的に、厚生年金基金が共同して厚生年金基金連合会を設立。企業年金制度が多様化し、平成16年年金制度改正により企業年金のポータビリティが拡充されたことなどに伴い、平成17年10月1日に企業年金連合会に改組。平成26年4月1日、公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律が施行され、設立根拠とされていた厚生年金保険法（昭和16年法律第60号）第9章は削除されたが、当該企業年金連合会は、公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律附則第37条の規定により、改正前の厚生年金保険法の規定により設立された企業年金連合会としてなお存続するものとされている。</p>		
法人の事務・事業の内容	<p>○事務・事業の内容</p> <p>①中途脱退者及び解散基金加入員に対する老齢年金給付及び一時金たる給付の支給</p> <p>②企業年金制度間のポータビリティの拡充に対応した年金通算事業</p> <p>③会員の行う事業の健全な発展を図るために必要な事業で次に掲げるもの</p> <ul style="list-style-type: none"> ・会員の行う事業についての助言及び連絡 ・会員に関する教育、情報の提供及び相談 ・会員の行う事業及び年金制度に関する調査及び研究 ・その他、会員の健全な発展を図るために必要な事業 <p>④国が代行返上基金及び解散基金等から徴収する責任準備金に相当する額の算定に関する事務並びに老齢厚生年金等の支給に必要な記録の整理に関する事務</p> <p>⑤確定給付企業年金（基金型・規約型）及び厚生年金基金から拠出された年金資産をまとめ、資産規模を大きくすることにより効率的な資産運用を実施する共同運用事業</p> <p>⑥確定拠出年金の事業主及び国民年金基金連合会の委託を受けて行う情報収集等業務及び資料提供等業務</p> <p>なお、詳細は別紙のとおり。</p>		
法人の事務・事業の目的	<p>民間の企業年金が共同して設立した民間法人として、企業年金の加入者・受給者、事業主・労働者に対するサービスと情報提供を行うとともに、企業年金の年金通算事業を実施する。</p>		
	関連する政策目標等	-	
法人の事務・事業の実績等	<p>○実績（令和3年度）</p> <p>①中途脱退者及び解散基金加入員に対する老齢年金給付及び一時金たる給付の支給について</p>		

・受給者約 833 万人
②企業年金制度間のポータビリティの拡充に対応した年金通算事業について

・厚生年金基金

受換件数	移換件数
10,867 件	92 件

・確定給付企業年金

受換件数	移換件数
8,339 件	8 件

・確定拠出年金への移換…265 件

③会員の行う事業の健全な発展を図るために必要な事業で次に掲げるもの

◇会員の行う事業についての助言及び連絡について

- ・個別会員からの制度運営等に関する相談・助言の実施 1,792 件
- ・過去の相談事例の更新を行い、ホームページに掲載

◇会員に関する教育、情報の提供及び相談について

・研修事業

	対面研修	VOD※	Web 分科会等
講座数	9 講座	35 講座	4 講座
参加者数	175 名	1,626 名	41 名

※VOD：ビデオオンデマンド

- ・企業年金セミナー等の開催 6 回
(VOD 及びライブ配信による参加者数計：841 件)
- ・月刊「企業年金」、メールマガジン、ホームページを活用した情報発信
- ・企業年金の実態に関する統計調査結果の提供
- ・支給停止情報、マイナンバー提供

◇会員の行う事業及び年金制度に関する調査及び研究について

- ・企業年金の実態に関する統計調査の実施

◇その他、会員の健全な発展を図るために必要な事業

- ・政策提言活動
令和 3 年 7 月 「令和 4 年度企業年金税制改正に関する要望」
令和 3 年 12 月 「企業年金に関する制度改正要望」
- ・厚生労働省主催の「年金広報検討会」に参画、月刊誌、プレスリリース等による広報活動

④国が代行返上基金及び解散基金等から徴収する責任準備金に相当する額の算定に関する事務並びに老齢厚生年金等の支給に必要な記録の整理に関する事務

⑤確定給付企業年金（基金型・規約型）及び厚生年金基金から拠出された

年金資産をまとめ、資産規模を大きくすることにより効率的な資産運用を実施する共同運用事業

加入件数	資産残高
9件	150億円

⑥確定拠出年金の事業主及び国民年金基金連合会の委託を受けて行う情報収集等業務及び資料提供等業務

- ・企業型確定拠出年金加入者向け投資教育について

- eラーニングの年代別コンテンツ刷新
 - ライブ配信セミナー（年代別） 6回
 - 訪問セミナー 2回

- ・個人型確定拠出年金（iDeCo）加入者向け投資教育について

- 投資教育eラーニングサイト「動画で学ぶiDeCo特設サイト」新設
 - ライブ配信セミナー 1回

○事業収入（令和3年度決算）

①中途脱退者及び解散基金加入員に対する老齢年金給付及び一時金たる給付の支給について

1,260,471,240千円

②企業年金制度間のポータビリティの拡充に対応した年金通算事業について（事業収入は①に含む）

③会員の行う事業の健全な発展を図るために必要な事業で次に掲げるもの

325,698千円

④国が代行返上基金及び解散基金等から徴収する責任準備金に相当する額の算定に関する事務並びに老齢厚生年金等の支給に必要な記録の整理に関する事務

145,681千円

⑤確定給付企業年金（基金型・規約型）及び厚生年金基金から拠出された年金資産をまとめ、資産規模を大きくすることにより効率的な資産運用を実施する共同運用事業

0千円

⑥確定拠出年金の事業主及び国民年金基金連合会の委託を受けて行う情報収集等業務及び資料提供等業務

760千円

国からの補助金等

別紙のとおり

<p>法人の事務・事業の見直し状況（これまでの検証）</p>	<ul style="list-style-type: none"> ・支払保証事業の廃止（平成 26 年 4 月）【事務・事業の廃止】 各厚生年金基金からの拠出金を原資とした共済制度である支払保証事業について、支払保証事業のあり方に関する検討会でとりまとめられた「支払保証事業のあり方に関する検討会報告」（平成 26 年 1 月）を受け、平成 26 年 4 月に廃止することとした。 ・企業年金ネットワークを通じた業務の実施に向けた準備【事務・事業実施の効率化】 令和 4 年 5 月より企業年金ネットワークを利用した企業年金との中途脱退者の年金資産の移受換に関する業務や支給停止情報・住所情報等の情報提供に関する業務を実施し、企業年金における移換に係る手続きの省力化・迅速化、情報提供等会員サービスの充実を図るため、準備を進めている。 ・企業年金プラットフォームによる情報連携の実施に向けた準備【その他】 令和 4 年 10 月から実施される記録関連運営管理機関と国民年金基金連合会との情報連携に向けて、企業型 DC の全加入者（約 800 万件）に係る必要な情報を集積し、国民年金基金連合会のデータと突合を行う情報システム（「企業年金プラットフォーム」）を構築するため、準備を進めている。
<p>法人の事務・事業の必要性等・有効性</p>	<p>企業年金連合会の行う業務については、公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律附則第 40 条において定められている。</p> <p>中途脱退者等に対する通算年金の記録管理や給付の実施は、個別の企業年金で行うことが困難かつ非効率であることから、企業年金連合会で行うことが有効である。</p> <p>また、会員支援事業は、公的年金を補完し、老後生活の大きな支えとなっている企業年金制度の維持、発展のため必要な事業である。</p> <p>サラリーマンの老後生活を支援する制度の維持、発展は極めて公共性の高い目的で、国、企業年金、加入者、受給者、事業主、労働者と一体となって実現に取り組む必要があり、ナショナルセンターとしての企業年金連合会の機能は、こうした公共目的に沿ったものであり、企業年金連合会において行うことが有効である。</p> <p>特に企業年金の運営に必要となる年金数理、資産運用及び給付設計等の情報提供、相談助言、研修等の会員サービス、企業年金の発展に向けた政策提言活動については、企業年金を実施している企業にとって有益である。</p>
<p>法人の事務・事業の執行体制の適格性</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●事務・事業の実施に関する監督体制の適格性 業務報告書及び年金給付等積立金の管理運用業務報告書の四半期ごとの提出や、毎事業年度ごとの予算・決算の認可等に係る業務により、企業年金連合会の業務の現況や今後の見通しについての監督を実施している。 ●法人の事務・事業実施主体としての適格性 企業年金連合会の業務は、企業年金のナショナルセンターとしての役割と、企業年金の通算センターとしての役割を担っており、企業年金事業に係る公共性が高いものとなっている。また、年金資産等や会員からの会費収入等の管理・運用等の適正を期する必要がある。現在、企業年金連合会は、当該業務を適正かつ確実に実施するとともに、コスト削減等による事業改善も継続的に行っており、実施主体として適格である。
<p>政策効果の把握の手法及びその結果</p>	<p>企業年金連合会からの報告文書等により把握している。</p>

<p>学識経験を有する者の知見の活用に関する事項</p>	<p>特になし</p>
<p>政策評価を行う過程において使用した資料その他の情報に関する事項</p>	<p>特になし</p>
<p>評価結果の総括 (現状分析(事務・事業の評価)と今後の方向性)</p>	<p>老後に向けた資産形成のための私的年金制度の重要性が高まる中で、企業年金加入者等の資産形成を促進するため、企業年金連合会は、企業年金制度の発展を図るための研修・相談等の社会的ニーズの高い事業を引き続き充実させていく必要がある。</p> <p>また、企業年金の中途脱退者等に対する通算年金の記録管理や給付に伴い、保険者として年金資産を安全かつ効率的な管理・運用を引き続き実施していかなければならない。その上で、会員拡大による収入の確保に努め、引き続き健全な運営を目指すことが重要である。</p>
<p>備考</p>	

○事務・事業の構造等（令和3年度）

事務・事業名	①事務・事業の内容及び②当該事務・事業の根拠となる法律、閣議決定、計画等の内容	支出額 (令和3年度決算) (百万円)	収入額（百万円） (令和3年度決算)		公益法人等への支出 (百万円) (令和3年度)			
			内訳 (名称)	(額)	法人名	額		
							合計	
①中途脱退者および解散基金加入員に対する老齢年金給付および一時金たる給付の支給【年金経理】	①事業内容 中途脱退者および解散基金加入員に対する老齢年金給付および一時金たる給付の支給 ②根拠法令等 公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律附則第40条	985,265	合計	1,260,471	-	-		
			国費	厚生年金基金等給付費負担金（政府負担金）	16,256	-	-	
				厚生年金基金等給付現価負担金（給付現価負担金）	211,113	-	-	
				厚生年金基金等未納掛金等交付金（受換金）	-	-	-	
			自己収入	受換金	19,455	-	-	
				運用収益	815,911	-	-	
特別収入	143	-		-				
責任準備金減少額	197,594	-	-					
②企業年金制度間のポータビリティの拡充に対応した年金通算事業【中脱業務会計】	①事業内容 企業年金制度間のポータビリティの拡充に対応した年金通算事業 ②根拠法令等 公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律附則第40条	6,706	合計	6,706	-	-		
			国費	-	-	-	-	
				自己収入	事務費収入	223	-	-
					情報収集等業務収入	28	-	-
			自己収入	運用収益	-	-	-	
				受入金	6,289	-	-	
雑収入	0.1	-		-				
戻入金	166	-	-					
③会員の行う事業の健全化を図るために必要な事業【事業会計】	①事業内容 会員の行う事業の健全な発展を図るために必要な事業で次に掲げるもの ・会員の行う事業についての助言および連絡 ・会員に関する教育、情報の提供および相談 ・会員の行う事業および年金制度に関する調査及び研究 ・その他、会員の健全な発展を図るために必要な事業 ②根拠法令等 公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律附則第40条	296	合計	326	-	-		
			国費	-	-	-	-	
				自己収入	会費収入	308	-	-
					事業収入	18	-	-
			自己収入	雑収入	-	-	-	
				-	-	-	-	
-	-	-		-				
④国が代行返上する（あるいは一部の事業所が代行返上する基金）および解散基金等から徴収する額の算定ならびに老齢厚生年金の支給に必要な記録の整理に関する事務【代行返上事務処理会計】	①事業内容 国が代行返上基金及び解散基金等から徴収する責任準備金に相当する額の算定に関する事務ならびに老齢厚生年金等の支給に必要な記録の整理に関する事務 ②根拠法令等 公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律の施行に伴う経過措置に関する政令第71条 公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律の施行に伴う経過措置に関する省令第58条の2	148	合計	146	-	-		
			国費	厚生年金基金の代行返上等に係る事務受託手数料（事業収入）	146	-	-	
				自己収入	-	-	-	
			自己収入	-	-	-	-	
				-	-	-	-	
				-	-	-	-	
⑤確定給付企業年金（基金型・規約型）及び厚生年金基金から拠出された年金資産をまとめ、資産規模を大きくすることにより効率的な資産運用を実施する共同運用事業	①事業内容 確定給付企業年金（基金型・規約型）及び厚生年金基金から拠出された年金資産をまとめ、資産規模を大きくすることにより効率的な資産運用を実施する共同運用事業 ②根拠法令等 公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律附則第40条	1,592	合計	1,592	-	-		
			国費	-	-	-	-	
				自己収入	拠出金	1,200	-	-
			運用収益		392	-	-	
			自己収入		-	-	-	
			⑥確定拠出年金の事業主及び国民年金基金連合会の委託を受けて行う情報収集等業務及び資料提供等業務	①事業内容 企業型確定拠出年金を実施する事業主または国民年金基金連合会の委託を受けて、確定拠出年金の加入者等が適切な資産運用を行えるように投資教育を実施する事業 ②根拠法令等 公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律附則第40条	27	合計	27	-
国費	-	-				-	-	
	自己収入	事業収入				0.7	-	-
受入金		27				-	-	
自己収入		-				-	-	

※ 計数は、それぞれ四捨五入によっているため、端数において様式1の合計と合致しないものがある。

○事務・事業の構造等（令和3年度）

○国からの財政支出のうち特別会計からの支出の状況（特別会計別内訳）
 <令和3年度決算合計>

特別会計 法人合計（百万円）	合計	
		年金特別会計
	227,515	227,515
中途脱退者および解散基金加入員 に対する老齢年金給付および一時 金たる支給について	16,256	16,256
	211,113	211,113
国が代行返上する（あるいは一部 の事業所が代行返上する基金）お よび解散基金等から徴収する額の 算定に関する事務ならびに老齢厚 生年金の支給に必要な記録の整理 に関する事務	146	146

※A

※B

※ 計数は、それぞれ四捨五入によっているので、端数において上記の事務・事業毎の合計額と合致しないものがある。

※A 政府負担金

※B 給付現価負担金