

企年連発第 9 6 号
平成 2 3 年 3 月 3 1 日

企業年金基金理事長 殿
確定給付企業年金事業主 殿

企業年金連合会
理事長 徳永 哲男
(公印省略)

確定給付企業年金・企業年金連合会間における通算措置に係る業務の取扱いについて

当連合会の事業運営につきましては、平素より格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、厚生年金基金規則等の一部を改正する省令（平成 2 2 年 2 月 2 6 日厚生労働省令第 2 0 号）が平成 2 2 年 4 月 1 日から施行されたことに伴い、当連合会における中途脱退者等に係る業務の取扱いの一部を改めることといたしましたので、別添「確定給付企業年金・企業年金連合会間における通算措置に係る業務の取扱い」により取り扱われますよう通知いたします。

これに伴い、従前の「確定給付企業年金・企業年金連合会間における通算措置に係る業務の取扱いについて（平成 1 7 年 1 0 月 1 日 企年連発第 7 2 の 2 号）」については廃止いたします。

別添

確定給付企業年金・企業年金連合会間における通算措置に係る業務の取扱い

第1 確定給付企業年金から連合会へ脱退一時金相当額を移換する場合の業務の取扱いに関する事項

1 脱退一時金相当額の移換申出

確定給付企業年金の中途脱退者は、確定給付企業年金法（平成13年 法律第50号。以下「法」という。）第91条の2の規定に基づき企業年金連合会（以下「連合会」という。）への脱退一時金相当額の移換申出を行う場合は、確定給付企業年金実施事業所の事業主又は企業年金基金（以下「事業主等」という。）に対して脱退一時金相当額の移換の申出を行い、当該申出を受けた事業主等は、「中途脱退者脱退一時金相当額移換通知書（確定給付企業年金）（様式第10号）」（以下「移換通知書」という。）により、脱退一時金相当額の移換申出があった旨の通知（以下「移換通知」という。）を連合会に行うこと。

なお、磁気媒体（F D）により連合会へ通知する場合は、磁気媒体用の移換通知書に移換申出に係る記録を収録した磁気媒体（F D）を添えて行うこと。

2 脱退一時金相当額の移換申出があった旨の通知の時期

脱退一時金相当額の移換申出を受けた事業主等は、原則として、確定給付企業年金の中途脱退者が加入者の資格を喪失した日から起算して1年を経過する日の翌日以後最初に到来する15日までに連合会に移換通知を行うこと。

3 中途脱退者脱退一時金相当額移換通知受理書の送付

連合会は、脱退一時金相当額の移換申出があった確定給付企業年金の中途脱退者について、移換通知を受けた日の属する月の翌月上旬（移換通知を受けた日が16日以降の場合は、翌々月上旬）までに、「中途脱退者脱退一時金相当額移換通知受理書（様式第11号）」及び「中途脱退者脱退一時金相当額移換通知受理書（様式第11号付表）」を、当該移換通知を行った事業主等に送付する。

4 脱退一時金相当額の移換

確定給付企業年金の資産管理運用機関又は企業年金基金は、「中途脱退者脱退一時金相当額移換通知受理書」に基づき、当該受理書を受けた日の属する月の末日までに、脱退一時金相当額を連合会に移換すること。

5 確定給付企業年金の中途脱退者への通知

連合会は、脱退一時金相当額の移換を受けた確定給付企業年金の中途脱退者に対し、脱退一時金相当額の移換を受けた旨を記載した通知書を、移換を受けた日の属する月の翌月上旬までに送付する。

第2 終了した確定給付企業年金から連合会へ終了制度加入者等に分配すべき残余財産を移換する場合の業務の取扱いに関する事項

1 残余財産の移換申出

終了制度加入者等は、法第91条の3の規定に基づき連合会への残余財産の移換申出を行う場合は、終了した確定給付企業年金の清算人（以下「清算人」という。）に対して残余財産の移換の申出を行い、当該申出を受けた清算人は、「終了制度加入者等残余財産移換通知書（様式第16号）」及び「終了制度加入者等残余財産移換通知書（様式第16号付表）」により、残余財産の移換申出があった旨を、連合会へ通知すること。

2 終了制度加入者等残余財産移換通知受理書の送付

連合会は、残余財産の移換申出があった終了制度加入者等について、清算人から当該移換申出があった旨の通知を受けた日の属する月の翌月上旬（通知を受けた日が16日以降の場合は、翌々月上旬）までに、「終了制度加入者等残余財産移換通知受理書（別紙様式第17号）」及び「終了制度加入者等残余財産移換通知受理書（別紙様式第17号付表）」を、当該通知を行った清算人に送付する。

3 残余財産の移換

終了した確定給付企業年金の資産管理運用機関又は企業年金基金は、「終了制度加入者等残余財産移換通知受理書」に基づき、当該受理書を受けた日の属する月の末日までに、残余財産を連合会に移換すること。

4 終了制度加入者等への通知

連合会は、残余財産の移換を受けた終了制度加入者等に対し、残余財産の移換を受けた旨を記載した通知書を、移換を受けた日の属する月の翌月上旬までに送付する。

第3 連合会から確定給付企業年金へ積立金等を移換する場合の業務の取扱いに関する事項

連合会が給付の支給に関する義務を負っている確定給付企業年金の中途脱退者、終了制度加入者等、厚生年金基金の中途脱退者及び解散基金加入員（以下これらを総称して「中途脱退者等」という。）に係る確定給付企業年金への法第115条の5第1項に規定する積立金及び厚生年金保険法（昭和29年 法律第115号）第165条第5項に規定する年金給付等積立金（以下これらを総称して「積立金等」という。）の移換に関する業務の取扱いについては、次によること。

1 確定給付企業年金の登録及び変更に関する事項

- (1) 事業主等は、原則として、連合会からの積立金等の移換の可否並びに当該移換の申出方法等について、「登録届兼変更届（確定給付企業年金）（様式第18号）」により連合会への登録を行うこと。なお、規約型企業年金であって複数の実施事業所の事業主が共同で確定給付企業年金を実施する場合は、代表となる事業主が行うこと。
- (2) 登録した内容に変更があった場合は、速やかに「登録届兼変更届（確定給付企業年金）（様式第18号）」に変更のあった項目の内容を記入し、右の変更箇所欄に「○」を付して連合会に提出すること。

2 積立金等の移換申出

- (1) 事業主等が、前記1の登録時に「基金又は事業主が中途脱退者の申出を取りまとめて連合会に申出をする」（以下「確定給付企業年金申出」という。）を選択している場合
中途脱退者等は、「中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書」（任意様式）により事業主等に対して申出を行い、当該申出を受けた事業主等は、「中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書（確定給付企業年金）（様式第12号）」を作成し、連合会に積立金等の移換申出を行うこと。
- (2) 事業主等が、前記1の登録時に「中途脱退者が直接連合会に申出をする」（以下「本人申出」という。）を選択している場合
中途脱退者等は、「中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書（本人申出）（様式第12号の2）」により、連合会に積立金等の移換申出を行うこと。

3 積立金等の移換申出の時期

- (1) 事業主等が、前記1の登録時に「確定給付企業年金申出」を選択している場合

中途脱退者等は、確定給付企業年金の加入者の資格を取得した日から起算して3月を経過する日までに積立金等の移換申出を事業主等に行い、当該事業主等はその申出があった日の翌日以後最初に到来する15日までに連合会に申出を行うこと。

(2) 事業主等が、前記1の登録時に「本人申出」を選択している場合

中途脱退者等は、確定給付企業年金の加入者の資格を取得した日から起算して3月を経過する日までに連合会に積立金等の移換申出を行うこと。

4 連合会から事業主等への移換申出

連合会は、事業主等又は中途脱退者等から前記2の申出があった場合は、当該申出を受けた日の属する月の翌月上旬までに、「中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書（確定給付企業年金分）（様式第13号）」により、当該中途脱退者等が加入者の資格を取得した確定給付企業年金の事業主等に積立金等の移換を申し出る。

5 積立金等の移換

連合会は、「中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書（確定給付企業年金）（様式第12号）」又は「中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書（本人申出）（様式第12号の2）」に基づき、前記4の申出を行った日の属する月の末日までに、積立金等を当該確定給付企業年金の資産管理運用機関又は企業年金基金に移換する。

第4 移換通知の取消又は訂正に関する事項

連合会への移換通知の取消又は訂正については、次によること。

1 移換通知の取消又は訂正

確定給付企業年金は、移換通知の内容について取消又は訂正があった場合は、「中途脱退者脱退一時金相当額移換通知取消・訂正届（別紙様式第14号）」及び「中途脱退者脱退一時金相当額移換通知取消・訂正届（別紙様式第14号付表）」により連合会へ届け出ること。

2 取消に伴う脱退一時金相当額の返還

連合会は、確定給付企業年金から移換通知の取消の届出が行われた場合は、当該移換通知に基づき既に移換を受けた脱退一時金相当額から移換時に適用された連合会規約別表第10に規定する事務費の額を控除して得た額（以下「返還脱退一時金相当額」という。）を当該確定給付企業年金に返還する。

なお、脱退一時金相当額の移換を受けた日から6月を経過した後に、取消による

返還脱退一時金相当額の返還を行う場合は、当該返還脱退一時金相当額に利息を加算した額を返還する。

当該利息に相当する額は、既に移換を受けた脱退一時金相当額から当該移換時に適用された連合会規約第60条に規定する事務費の額（以下「事務費の額」という。）を控除した額（千円未満切捨て）に、移換時に適用された連合会規約別表第13に規定する予定利率及び脱退一時金相当額の移換を受けた日の属する月の翌月から取消により返還脱退一時金相当額を返還する日の属する月までの月数を乗じて得た数を12で除し、1円未満四捨五入して得た額とする。

3 訂正に伴う脱退一時金相当額の調整

連合会は、確定給付企業年金から脱退一時金相当額の訂正の届出が行われた場合は、脱退一時金相当額の調整を行う。その場合は、既に移換を受けた脱退一時金相当額と訂正後の脱退一時金相当額との差額を当該確定給付企業年金に返還し又は当該確定給付企業年金からその移換を受ける。

なお、脱退一時金相当額の移換を受けた日から6月を経過した後に、訂正により脱退一時金相当額の調整を行う場合は、既に移換を受けた脱退一時金相当額と訂正後の脱退一時金相当額との差額に利息を加算した額を返還し又は移換を受ける。

当該利息に相当する額は、既に移換を受けた脱退一時金相当額から事務費の額を控除して得た額と訂正後の脱退一時金相当額から訂正後の事務費の額を控除して得た額との差額（千円未満切捨て）に、当該移換時に適用された連合会規約別表第13に規定する予定利率及び脱退一時金相当額の移換を受けた日の属する月の翌月から調整を行うこととなる日の属する月までの月数を乗じて得た数を12で除し、1円未満四捨五入して得た額とする。

4 調整通知書の送付

連合会は、前記2により脱退一時金相当額を返還する場合又は前記3により脱退一時金相当額を調整する場合にあっては、当該返還先又は調整先である確定給付企業年金に対し、「中途脱退者脱退一時金相当額調整通知書（別紙様式第15号）」を取消又は訂正の届出を受けた日の属する月の翌月上旬（届出を受けた日が16日以降の場合は、翌々月上旬）までに送付する。

5 脱退一時金相当額の返還又は調整の時期

連合会又は確定給付企業年金は、前記4の「中途脱退者脱退一時金相当額調整通知書」に基づき、返還先又は調整先である確定給付企業年金がその通知を受けた日の属する月の末日までに脱退一時金相当額の返還又は調整を行う。

6 複数の確定給付企業年金等より脱退一時金相当額等の移換又は交付を受けている者に係る取消に関する取扱い

複数の確定給付企業年金、厚生年金基金、終了した確定給付企業年金及び解散した厚生年金基金より脱退一時金相当額又は残余財産（以下「脱退一時金相当額等」という。）の移換又は交付を受けている者について、連合会規約第49条第3項の規定が適用されていない通算企業年金に係る脱退一時金相当額等の移換通知又は交付申出に対して取消の届出があった場合、同項の規定が適用されている通算企業年金のうち、当該取消により同項の規定が適用されないこととなる通算企業年金の額及び当該通算企業年金に係る脱退一時金相当額等から控除する事務費の額については、同項の規定の適用がなかったものとして計算し得られた額とする。

中途脱退者脱退一時金相当額移換通知書（確定給付企業年金）

確定給付企業年金法第 91 条の 2 第 1 項の規定により、下記の中途脱退者から脱退一時金相当額の企業年金連合会への移換の申出を受けましたので通知します。

平成 年 月 日

事業主又は企業年金基金の住所及び名称

代表者又は理事長名

印

企業年金連合会理事長殿

記

規約番号又は基金番号										件数																							
基礎年金番号										(ﾌｻｶﾞﾅ)										性別		生年月日				資格喪失年月日							
										氏 名																							
脱退一時金相当額										脱退一時金相当額の算定の基礎となった期間										中途脱退者が負担した掛金がある場合は、本人拠出相当額													
住所																																	
																				男 01 女 02		昭 5 平 7						平 7					
円										ヶ月										円													
〒 ー																																	
																				男 01 女 02		昭 5 平 7						平 7					
円										ヶ月										円													
〒 ー																																	
																				男 01 女 02		昭 5 平 7						平 7					
円										ヶ月										円													
〒 ー																																	
																				男 01 女 02		昭 5 平 7						平 7					
円										ヶ月										円													
〒 ー																																	
																				男 01 女 02		昭 5 平 7						平 7					
円										ヶ月										円													
〒 ー																																	

中途脱退者脱退一時金相当額移換通知受理書

確定給付企業年金事業主 殿
企業年金基金理事長 殿

確定給付企業年金法第 9 1 条の 2 第 1 項の規定により、脱退一時金相当額の移換の申出のあった中途脱退者に係る移換通知書を受理しましたので、下記の脱退一時金相当額を本月末日までに企業年金連合会に移換してください。

記

規約番号又は基金番号		号	年 月通知分	
項目 性別	件 数	移換時年金額（円）	脱退一時金相当額（円） （うち、事務費）（円）	
男子				
女子				
合 計				

年 月 日

企 業 年 金 連 合 会
理事長

中途脱退者脱退一時金相当額移換通知受理書

[illegible]

中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書（確定給付企業年金）

確定給付企業年金法第 115 条の 4 第 1 項及び厚生年金保険法第 165 条の 2 第 1 項の規定により、下記の者から
企業年金連合会から確定給付企業年金への積立金、年金給付等積立金の移換の申出を受けましたので申し出ます。

平成 年 月 日

事業主又は企業年金基金の住所及び名称

代表者又は理事長名

企業年金連合会理事長殿



記

規約番号又は基金番号						件数										
基礎年金番号				(フリガナ) 氏 名		性別	生年月日				資格取得年月日				移換区分	
						男 01	昭 5					平 7				1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7									2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
												平 7				3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5									1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7					平 7				2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
																3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5					平 7				1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7									2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
												平 7				3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5									1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7					平 7				2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
																3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5					平 7				1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7									2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
												平 7				3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5									1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7					平 7				2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
																3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5					平 7				1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7									2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
												平 7				3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5									1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7					平 7				2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
																3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5					平 7				1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7									2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
												平 7				3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する
						男 01	昭 5									1 全ての資産を移換する
						女 02	平 7					平 7				2 厚生年金基金由来の資産のみ移換する
																3 確定給付企業年金由来の資産のみ移換する

様式第12号の2

〒

様

確定給付
企業年金用

中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書(本人申出)

企業年金連合会理事長 殿

申出年月日 平成 年 月 日

確定給付企業年金法第115条の4第1項及び厚生年金保険法第165条の2第1項の規定により、
企業年金連合会から下記の確定給付企業年金へ積立金、年金給付等積立金の移換を申し出
ます。

記

1. 基本項目

基礎年金番号	
(フリガナ) 氏名	印
生年月日	
性別	
住所	(フリガナ) 〒 -
電話番号	(- -)
加入している確定給付企業年金(移換先) の規約番号又は基金番号(6桁)	
加入している確定給付企業年金(移換先) の名称	
上記の確定給付企業年金(移換先)の加入 者の資格を取得した年月日	

* 基本項目の「基礎年金番号」、「氏名」、「生年月日」、「性別」欄において、あらかじめ記載されている
内容に相違がある場合は、訂正してください。
なお、訂正した場合は、証明する書類を添付してください。

確定給付企業年金(移換先)の確認欄	加入者の資格取得年月日を確認しました	印
-------------------	--------------------	---

2. 企業年金連合会から確定給付企業年金へ移換する年金給付等積立金(厚生年金基金分)、
積立金(確定給付企業年金分)の選択について

(1) 年金給付等積立金(厚生年金基金分)の移換について

いずれか一方に○をつけてください。

移換する ()	移換しない ()
----------	-----------

企業年金連合会から確定給付企業年金へ移換できる年金給付等積立金(厚生年金基金分)の額(概算)

(2) 積立金(確定給付企業年金分)の移換について

いずれか一方に○をつけてください。

移換する ()	移換しない ()
----------	-----------

企業年金連合会から確定給付企業年金へ移換できる積立金(確定給付企業年金分)の額(概算)

中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書（確定給付企業年金分）

ページ

〒

確定給付企業年金事業主 殿
企業年金基金理事長 殿

確定給付企業年金法第 115 条の 4 第 2 項及び厚生年金保険法第 165 条の 2 第 2 項の規定により、
申出のあった下記の者に係る積立金及び年金給付等積立金を本月末日に移換します。

平成 年 月 日
企業年金連合会

記 理事長

規約番号又は基金番号									
基礎年金番号	加入者氏名	性別	生年月日	移換申出区分	本人拠出相当額	積立金等	積立金等のうち 返還事務費	算定基礎 期間	積立金等の区分
					円	円	円	月	

性別	項目	申出人数	件数	積立金等（円）	返還事務費（円）
男	子				
女	子				
合	計				

（注） 1 返還事務費は、積立金等に含まれており再掲しています。

様式第14号

中途脱退者脱退一時金相当額移換通知取消・訂正届

中途脱退者脱退一時金相当額移換通知に係る取消・訂正を届け出ます。

取消件数	件
訂正件数	件

平成 年 月 日

規約番号又は基金番号
第 号

事業主又は企業年金基金の住所及び名称
〒 ー

代表者又は理事長名

印

企業年金連合会理事長 殿

様式第 1 4 号付表

中途脱退者脱退一時金相当額移換通知取消・訂正届（付表）

規約番号又は 基金番号						
----------------	--	--	--	--	--	--

移換通知年月	平成	年	月
基礎年金番号	氏名（カナ）	性別	生 年 月 日
		男 01	昭 5
		女 02	平 7
			年 月 日

☐ 取消：52	
取消する脱退一時金相当額	円

☐ 訂正：53 ⑨訂正する箇所のみ記入					
基礎年金番号		氏名（カナ）		氏名（漢字）	
性別	生 年 月 日		資格喪失年月日		脱退一時金相当額の 算定の基礎となった 期間
男 01	昭 5	年 月 日	平成 年 月 日		
女 02	平 7				月
脱退一時金相当額			本人拠出相当額		
円			円		
訂 正 後 住 所					
〒					

中途脱退者の取消又は記録等の訂正により脱退一時金相当額を調整した結果下記のようにになりましたので通知します。

企業年金連合会
理事長

平成 年 月 日

確定給付企業年金事業主	殿
企業年金基金理事長	殿

[illegible]

項目 性別	件 数	調整額 (円)
男 子		
女 子		
合 計		

(注) 1. 「差額」欄の計算式について、取消の場合は①-②で算出した金額を表示しています。
2. 下表欄は、次のことを表示しています。
(1) 「調整額」がプラスのときは、企業年金連合会から確定給付企業年金等へ還付します。
(2) 「調整額」がマイナスのときは、確定給付企業年金等から企業年金連合会へ追加移換することになりますので、総幹事受託機関へ移換指図を行ってください。

終了制度加入者等残余財産移換通知書

確定給付企業年金法第 9 1 条の 3 第 1 項の規定により、添付の
終了制度加入者等から残余財産の企業年金連合会への移換の申出
を受けましたので通知します。

申出件数		件
移換金額	合計	円

年 月 日

規約番号又は基金番号

住所

事業所名称又は基金名称

事業主名称又は清算人名



企業年金連合会理事長 殿

様式第16号付表

終了制度加入者等残余財産移換通知書（付表）

[illegible]

企年連発第 号

終了制度加入者等残余財産移換通知受理書

清算人名 殿

確定給付企業年金法第91条の3第1項の規定による残余財産移換申出の
あった終了制度加入者等に係る移換通知書を受理しましたので、下記
残余財産を当月末までに当連合会あてに移換してください。

記

規約番号又は 基金番号		第 号	
項目 性別	件 数	通算企業年金額	残余財産の額 (うち、事務費)
男 子			
女 子			
合 計			

年 月 日

企業年金連合会
理事長 印

様式第17号付表

終了制度加入者等残余財産移換通知受理書

ページ

(年 月申出分)

[illegible]

企業年金連合会
年金サービスセンター長 殿

登録届兼変更届（確定給付企業年金）

規約番号・基金番号	
（会員番号）	
事業主又は基金の名称	

項目	内容	変更箇所
確定給付企業年金実施事業所の事業主又は企業年金基金の名称（規約型にあっては代表となる事業主の名称）	(フリガナ)	
担当部署名		
所在地	〒	
電話番号		
総幹事受託機関（資金決済業務を委託している受託機関）の名称		
連合会から積立金等の移換ができるか否か	☐ 移換できる ☐ 移換できない	
連合会から積立金等の移換ができる場合	☐ 全ての積立金等を移換する ☐ 厚生年金基金由来の年金給付等積立金のみ移換する ☐ 確定給付企業年金由来の積立金のみ移換する	
連合会から積立金等の移換を受ける場合の手続き	☐ 事業主又は基金が中途脱退者の申出を取りまとめて連合会に申出をする ☐ 中途脱退者が直接連合会に申出をする	

＊上記の内容に変更があった場合は、変更した項目の「変更箇所」に○印を付し、「内容」欄に変更後の内容を記入してください。

平成 年 月 日

確定給付企業年金実施事業所の事業主又は企業年金基金の名称

代表者又は理事長名

担当者名

(参考) 資格取得者へ配付する「移換申出書」(様式例)

中途脱退者等積立金、年金給付等積立金移換申出書

申出年月日 平成 年 月 日

企業年金基金理事長 殿

確定給付企業年金法第 115 条の 4 第 1 項及び厚生年金保険法第 165 条の 2 第 1 項の規定により、企業年金連合会から貴確定給付企業年金へ積立金、年金給付等積立金の移換の申出をします。

基礎年金番号									
(フリガナ) 氏名									
生年月日	年 月 日								
性別									

移換区分（移換する内容の右欄に○をつけてください）

全ての資産を移換する	
確定給付企業年金由来の資産のみ移換する	
厚生年金基金由来の資産のみ移換する	

太枠内を記入・押印してください。