

基金だより

2012年
11月発行

平成23年度決算をお知らせします

基金の現況（2012年3月末現在）

事業所・加入者



基金に加入する事業所と加入者は…

事業所……………6（拠点）

加入者……………731人

（男性 659人 女性 72人）

積立金



現在基金が保有している積立金の額は…

積立金額……………40億7,351万円

年金受給者



現在基金から年金をうけている人は…

老齢給付金の受給権者数……………647人

老齢給付金の平均年金額（年額）……………207,123円

掛金（全額事業主負担）



将来の年金のため毎月支払われる掛金は…

標準掛金……………加入者1人当たり 13,660円

特別掛金……………加入者1人当たり 62,660円

事務費掛金……………加入者1人当たり 2,450円

平成23年度決算のお知らせ

去る7月23日、当基金の代議員会が開催され、
平成23年度の決算および財政検証結果が承認されました。

年金経理

●損益計算書 (平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(千円)

費用勘定	
科目	決算額
1. 経常収支	
給付費	188,477
移換金	290
運用報酬等	16,742
業務委託費	8,737
運用損失	—
2. 特別収支	
特別支出	—
繰入金	—
3. 数理的評価の変動	
資産評価調整額減少額	—
数理債務増加額	7,772
未償却過去勤務債務等減少額	570,060
4. 基本金	
繰越不足金処理金	—
別途積立金積増金	—
当年度剰余金	—
計	792,078

収益勘定	
科目	決算額
1. 経常収支	
掛金等収入	680,851
受換金等	—
脱退一時金額受入金	—
運用収益	86,140
2. 特別収支	
特別収入	—
受入金	—
3. 数理的評価の変動	
資産評価調整額増加額	—
数理債務減少額	—
未償却過去勤務債務等増加額	—
4. 基本金	
別途積立金取崩金	—
当年度不足金	25,087
計	792,078

●貸借対照表 (平成24年3月31日現在)

(千円)

資産勘定	
科目	決算額
1. 純資産	
流動資産	111,504
(現金・預貯金)	(55,714)
(未収掛金)	(55,790)
(未収受換金)	(—)
(未収返納金)	(—)
固定資産	4,073,508
(信託資産)	(2,701,457)
(保険資産)	(1,372,051)
(投資)	(—)
2. 資産および負債の数理的評価	
資産評価調整額	—
未償却過去勤務債務残高	1,589,444
3. 基本金	
繰越不足金	—
当年度不足金	25,087
計	5,799,543

負債勘定	
科目	決算額
1. 純資産	
流動負債	—
(未払運用報酬等)	(—)
(未払業務委託費等)	(—)
支払備金	27,307
(未払給付費)	(27,307)
(未払移換金)	(—)
2. 資産および負債の数理的評価	
資産評価調整控除額	—
数理債務	4,632,183
3. 基本金	
別途積立金	1,140,053
当年度剰余金	—
計	5,799,543

年金経理の財政検証結果

基金では、加入者・受給（権）者の皆さまの受給権保護のために、決算期ごとに年金資産の積立状況を2つの基準（継続基準・非継続基準）で検証しています。平成23年度の財政検証においては、継続基準、非継続基準ともに基準値をクリアしました。

1

継続基準

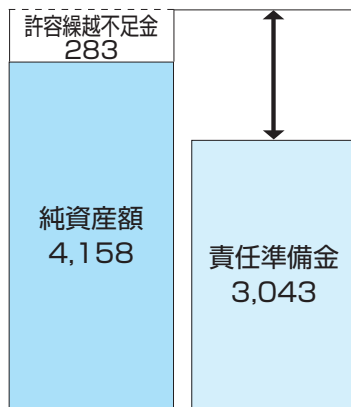
今後とも制度が継続していくという観点で、積立金の額が責任準備金※1に対して十分であるかどうかを検証するものです。

$$\frac{\text{純資産額} + \text{許容繰越不足金}}{\text{責任準備金}} = 1.45 > 1.0 \quad (\text{基準値})$$

●検証結果

(単位：百万円)

許容繰越不足金を加えた基金の純資産額が責任準備金を上回っており、基準値をクリアしています。継続基準上は財政の健全性が保たれていることが確認されました。



※1 責任準備金……将来の年金給付に備えて現時点で保有しておくべき年金資産。

※2 最低積立基準額……現時点で基金が解散したと仮定した場合に、加入者・受給（権）者の加入期間に見合った給付を賄うために必要な年金資産。

2

非継続基準

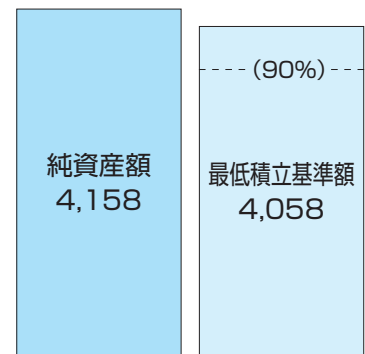
制度を終了した場合に加入者や受給者の受給権が確保されているかという観点で、積立金の額が最低積立基準額※2に対して十分であるかどうかを検証するものです。

$$\frac{\text{純資産額}}{\text{最低積立基準額}} = 1.02 > 0.9 \quad (\text{基準値})$$

●検証結果

(単位：百万円)

最低積立基準額に対する純資産額の割合が0.9を上回っており、基準値をクリアしています。非継続基準上は財政の健全性が保たれていることが確認されました。



業務経理・業務会計

●損益計算書 (平成23年4月1日～平成24年3月31日) (千円)

費用勘定		収益勘定	
科目	決算額	科目	決算額
事務費	17,483	掛金収入	21,858
代議員会費	—	受入金	—
業務委託費	630	寄付金	—
機械処理経費	—	雑収入	8
繰入金	—	当年度不足金	—
雑支出	544		
当年度剰余金	3,209		
計	21,866	計	21,866

●貸借対照表 (平成24年3月31日現在) (千円)

資産勘定		負債勘定	
科目	決算額	科目	決算額
流動資産	42,586	流動負債	—
(現金・預貯金)	(40,795)	固定負債	—
(未収事務費掛金)	(1,791)	繰越剰余金	39,377
固定資産	—	当年度剰余金	3,209
繰越勘定	—		
繰越不足金	—		
当年度不足金	—		
計	42,586	計	42,586

平成23年度

資産運用結果をお知らせします

平成23年度の運用環境は、米国経済の下降傾向、欧州の金融懸念の再燃問題、急激な円高などにより、5月から運用が悪化していきましたが、年度後半は、米国経済の緩やかな回復傾向、欧州金融問題の落ち着きや日銀の金融緩和策などによる国内株式の上昇と円安傾向などにより、当基金の年金資産の運用利回りは1.83%となりました。引き続き、市場の動向を注視しつつ運用収益の確保に努めてまいります。

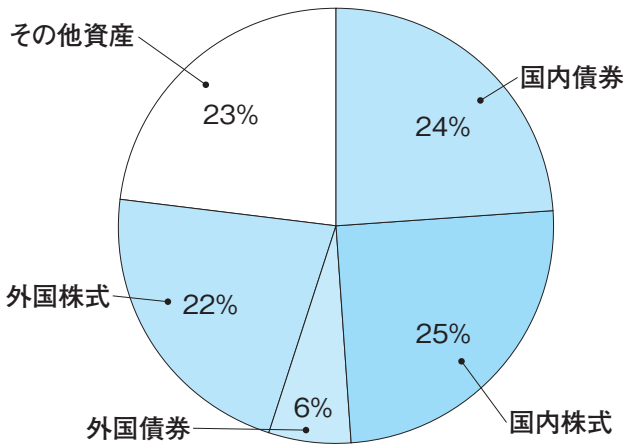
委託先別運用結果

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

委託先	期末資産額	シェア	運用収益	収益率
信託銀行(3社)	2,701百万円	66%	52百万円	2.08%
生命保険(2社)	1,372百万円	34%	23百万円	1.36%
合計	4,073百万円	100%	75百万円	1.83%

資産構成割合

(平成24年3月31日現在)



国内債券

満期償還まで保有すれば、元本と一定利率の保証がある資産。

国内株式

高収益が期待できるリスク性資産。

外国債券

国内債券に比べ比較的高金利が望めるが、為替相場の影響などに留意する必要がある。

外国株式

為替リスクはあるが、各国の資産価格に変動があるため、リスク分散と高収益が見込まれる。

平成23年度の市場動向

国内外の株式市場は、欧州債務危機の再燃や東日本大震災の影響により下落傾向が続きましたが、米雇用統計の改善等を機に世界経済の持ち直し期待が広がり、年度末にかけて回復基調となりました。また、歴史上類を見ない円高に直面しましたが、米経済指標の好転や先進国の金融緩和により円安が進み、欧米を中心に債券の利回りが上昇しました。

●市場の収益率

(平成24年3月31日現在)

		平成23年度
国内	債券(NOMURA-BPI)	2.94%
	株式(TOPIX+配当)	0.59%
外国	債券(CGWGBI、円換算後)	4.99%
	株式(MSCI、円換算後)	0.50%

日本金属企業年金基金

〒174-0041 東京都板橋区舟渡4丁目10-1 TEL03-3968-6395 FAX03-3968-6397