

2022年5月18日

事務担当者様

日本ITソフトウェア企業年金基金

「加入者資格喪失届」作成時のご留意点について

平素より当基金の事業運営に格別のご理解とご協力を賜り、誠にありがとうございます。

加入者が退職する場合などにご提出いただく「加入者資格喪失届」を作成する際のご留意点をまとめましたので、事務のご参考としていただければ幸いです。

〈お問い合わせ〉

業務グループ 電話:03-5114-5517(代表)

■資格喪失年月日

- 加入者資格を喪失した事由が「退職」または「死亡」の場合の資格喪失年月日は、厚生年金や健康保険と同様、その翌日となります。
- 「喪失事由の補足」欄に「退職(死亡)日」を記入する箇所がありますので、ここには退職・死亡の当日をご記入ください。

資格喪失年月日 (退職日の翌日)					喪失
平 令	年	月	日	退職(死亡)日	<input checked="" type="checkbox"/> 退職 <input type="checkbox"/> 死亡
	04	04	01	3/31	

■喪失事由

- 「加入者資格喪失届」の様式を改訂しました。現在提供しているものは既に改訂後の様式となっております。軽微な改訂であり、改訂前の様式を今後も引き続きご使用いただけますが、後述する点にご留意のうえ、ご使用ください。

改訂前

喪失事由								
事業所間異動	定年	死亡	再加入明らか	会社都合	自己都合	懲戒	その他	役員就任



改訂後

喪失事由								
事業所間異動	定年退職 再雇用なし	死亡	再加入明らか	会社都合退職	自己都合退職	懲戒	その他	役員就任

- 「事業所間異動」は、異動先の事業所が当基金に加入している事業所である場合に限り、ご選択ください。
- 「定年」「会社都合」「自己都合」は、事業所と加入者との間の使用関係が完全になくなる場合に限り、ご選択ください。定年のケースについてはケース別の留意点で後述します。
- 以下のようなケースの喪失事由は、「その他」をご選択ください。

- ・契約期間満了で退職する

[喪失事由の補足は「退職」にチェック]

- ・本人の希望で社員からアルバイトに身分を変更し、勤務時間が社員の半分未満となる

[喪失事由の補足は「その他」にチェックし、()内に「勤務時間減少」と記入]

■喪失事由の補足

- 喪失事由が「退職」か「退職以外」かにより、当基金の給付の内容及び資格喪失後の加入者が一時金で受け取ることを選択した場合の税法上の取り扱いに影響があります。
- ここでいう「退職」は、事業所と加入者との間の使用関係が完全になることを意味します。定年や期間満了で労働契約が終了しても引き続き新たな労働契約を締結する場合は、ここでは「退職」にチェックしないでください。

(例)契約更新後の勤務時間が減少し、厚生年金の被保険者資格要件を満たさなくなる場合

喪失事由の補足			
退職(死亡)日	<input type="checkbox"/>	退職	<input type="checkbox"/>
/	<input type="checkbox"/>	65歳到達	<input checked="" type="checkbox"/> その他
	<input type="checkbox"/>	死亡	<input type="checkbox"/> 転籍
			(勤務時間減少)

- 「転籍」にチェックするケースについてはケース別の留意点で後述します。

■ケース別の留意点[定年]

①定年後再雇用なし

再雇用せず、加入者と事業所との間の使用関係が完全になくなる場合

⇒喪失事由は「定年退職 再雇用なし」(旧様式は「定年」)を選択し、喪失事由の補足は「退職」にチェックしてください。旧様式の場合は()内に「再雇用なし」とご記入ください。

新様式

名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				喪失事由の補足						
-----		年	月	日	退職(死亡)日	<input checked="" type="checkbox"/> 退職	<input type="checkbox"/> 65歳到達	<input type="checkbox"/> その他				
		0	4	0	3/31	<input type="checkbox"/> 死亡	<input type="checkbox"/> 転籍	()				
喪失事由										生	年	月
事業所間 異動	定年退職 再雇用なし	死亡	再加入 明らか	会社都合 退職	自己都合 退職	懲戒	その他	役員就任	昭 平			

旧様式

名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				備考(喪失事由の補足)						
-----		年	月	日	退職(死亡)日	<input checked="" type="checkbox"/> 退職	<input type="checkbox"/> 65歳到達	<input type="checkbox"/> その他	(再雇用なし)			
		0	4	0	3/31	<input type="checkbox"/> 死亡	<input type="checkbox"/> 転籍					
喪失事由										生	年	月
事業所間 異動	定年	死亡	再加入 明らか	会社都合 退職	自己都合 退職	懲戒	その他	役員就任	昭 平			

②定年後再雇用あり(厚生年金資格喪失)

再雇用するが、勤務時間が減少し、厚生年金の被保険者資格を喪失する場合

⇒喪失事由は「その他」を選択し、喪失事由の補足は「その他」にチェック、()内に「勤務時間減少」とご記入ください。

名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				喪失事由の補足						
-----		年	月	日	退職(死亡)日	<input type="checkbox"/> 退職	<input type="checkbox"/> 65歳到達	<input checked="" type="checkbox"/> その他	(勤務時間減少)			
		0	4	0	/	<input type="checkbox"/> 死亡	<input type="checkbox"/> 転籍					
喪失事由										生	年	月
事業所間 異動	定年退職 再雇用なし	死亡	再加入 明らか	会社都合 退職	自己都合 退職	懲戒	その他	役員就任	昭 平			

③定年後再雇用あり(同日得喪)

加入者の範囲を「厚生年金の被保険者全員」としている場合など、再雇用後の職種が加入者の範囲に含まれている場合

⇒「加入者資格喪失届」と「加入者資格取得届」を同日付で作成することにより第1基準給与(基準給与1)を変更することができます(要添付書類)。第1基準給与を変更する必要がある場合は、届出の必要はありません。

喪失事由は「再加入明らか」を選択し、喪失事由の補足は「その他」にチェック、()内に「同日得喪」とご記入ください。

名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				喪失事由の補足					
-----		(平)	年	月	日	退職(死亡)日 <input type="checkbox"/> 退職 <input type="checkbox"/> 65歳到達 <input checked="" type="checkbox"/> その他					
-----		(令)	04	04	01	/ <input type="checkbox"/> 死亡 <input type="checkbox"/> 転籍 (同日得喪)					
		喪失事由				生年月日					
事業所間異動	定年退職再雇用なし	死亡	再加入明らか	会社都合退職	自己都合退職	懲戒	その他	役員就任	(昭)	年	月
									(平)		

④定年後再雇用あり(加入者範囲限定)

加入者の範囲を例外的に「正社員・役員のみ」に限定している場合など、再雇用後の職種が加入者の範囲に含まれていない場合

⇒喪失事由は「その他」を選択し、喪失事由の補足は「その他」にチェック、()内に再雇用による職種の変更をご記入ください。(例)「正社員→嘱託社員」

名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				喪失事由の補足					
-----		(平)	年	月	日	退職(死亡)日 <input type="checkbox"/> 退職 <input type="checkbox"/> 65歳到達 <input checked="" type="checkbox"/> その他					
-----		(令)	04	04	01	/ <input type="checkbox"/> 死亡 <input type="checkbox"/> 転籍 (正社員→嘱託社員)					
		喪失事由				生年月日					
事業所間異動	定年退職再雇用なし	死亡	再加入明らか	会社都合退職	自己都合退職	懲戒	その他	役員就任	(昭)	年	月
									(平)		

加入者の範囲は事業所が当基金に加入した時点でご選択いただいております。ご加入後は、規約別表を変更する手続きを行わなければ変更できません。加入者の範囲が不明な場合は、当基金までお問い合わせください。

■ケース別の留意点[転籍]

①事業所間異動

転籍先が当基金に加入している事業所の場合

⇒「備考」欄に転籍先の事業所番号と事業所名をご記入ください。

氏名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				喪失事由の補足								
姓	名	年	月	日	退職(死亡)日 <input type="checkbox"/> 退職 <input type="checkbox"/> 65歳到達 <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>									
カネ (氏)	(名)	(平) (令)				<input type="checkbox"/> 死亡 <input checked="" type="checkbox"/> 転籍 ()								
備考		喪失事由				生年月日								
10XXXX (株)××へ転籍		事業所間異動	定年退職再雇用なし	死亡	再加入明らか	会社都合退職	自己都合退職	懲戒	その他	役員就任	(昭) (平)	年	月	日

②転籍(退職)

転籍先が当基金に加入していない事業所で、転籍元の事業所との労働契約が一度終了し、転籍先の事業所と新たな労働契約を締結する場合

⇒「備考」欄に「基金未加入へ転籍」とご記入ください。「退職」として扱います。

氏名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				喪失事由の補足								
姓	名	年	月	日	退職(死亡)日 <input type="checkbox"/> 退職 <input type="checkbox"/> 65歳到達 <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>									
カネ (氏)	(名)	(平) (令)				<input type="checkbox"/> 死亡 <input checked="" type="checkbox"/> 転籍 ()								
備考		喪失事由				生年月日								
基金未加入へ転籍		事業所間異動	定年退職再雇用なし	死亡	再加入明らか	会社都合退職	自己都合退職	懲戒	その他	役員就任	(昭) (平)	年	月	日

③合併・会社分割・事業譲渡

転籍先が当基金に加入していない事業所で、事業所間の合併・会社分割・事業譲渡に伴い、転籍先の事業所が労働契約を包括的に承継する場合

⇒「備考」欄に「合併」「会社分割」「事業譲渡」とご記入ください。

氏名		資格喪失年月日(退職日の翌日)				喪失事由の補足								
姓	名	年	月	日	退職(死亡)日 <input type="checkbox"/> 退職 <input type="checkbox"/> 65歳到達 <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>									
カネ (氏)	(名)	(平) (令)				<input type="checkbox"/> 死亡 <input checked="" type="checkbox"/> 転籍 ()								
備考		喪失事由				生年月日								
事業譲渡		事業所間異動	定年退職再雇用なし	死亡	再加入明らか	会社都合退職	自己都合退職	懲戒	その他	役員就任	(昭) (平)	年	月	日

なお、事業所間の合併・会社分割・事業譲渡に伴う加入者の資格喪失があった場合、基金の財政状況によっては特別掛金が発生することがあります。該当する場合は、必ず事前にご相談ください。