

वर्ष 2009-2010 के समेकित वार्षिक लेखे
लेखा परीक्षा की रिपोर्ट सहित

**Consolidated Annual Accounts with
Audit Report for the Year 2009-2010**



**CONSOLIDATED ANNUAL ACCOUNTS
WITH AUDIT REPORT
FOR THE YEAR 2009-2010**



**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND ORGANISATION
HEAD OFFICE
BHAVISHYA NIDHI BHAWAN 14, BHIKAIJI CAMA PLACE
NEW DELHI-110 066**

INDEX

S. NO.	CONTENTS	PAGE
1.	Income & Expenditure Account	1
2.	Income & Expenditure Appropriate Account	3
3.	Balance Sheet - EPF	5
4.	Contribution Account - EPS	23
5.	Administration Account - EPS	25
6.	Balance Sheet - EPS	27
7.	Contribution Account - EDLI	33
8.	Administration Account - EDLI	35
9.	Balance Sheet - EDLI	37
10.	Audit Report	42
11.	Audit Certificate	45

**INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT
AND
BALANCE SHEET OF
EMPLOYEES' PROVIDENT FUND SCHEME, 1952**

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT
(EMPLOYEES' PROVIDENT**

Previous year	S. No.	Expenditure	Amount
1	2	3	4
Rs. P.			Rs. P.
4,459,242,194.75	1.	Salaries of Officers and Staff	5,866,242,499.51
884,065,966.44	2.	Allowances & Honorarium	1,394,563,047.20
91,917,809.77	3.	T.A. & L.T.C.	128,375,115.66
930,534,313.97	4.	Pension/Family Pension/Death-cum-Retirement Gratuity	1,366,048,831.27
1,539,863.82	5.	S.P.F., D.L.I. Benefits	1,070,124.66
1,529,394,663.33	6.	(a) Other Charges (Recurring/ Non-recurring)	2,129,348,356.43
81,696,104.82		(b) Maintenance of office Buildings/ staff quarters	108,646,974.81
37,269,932.53	7.	(a) Grants	44,618,839.87
0.00		(b) Refund of G.I. Savings Fund	0.00
<u>8,015,660,849.43</u>		Total Expenditure incurred on E.P.F. Scheme	<u>11,038,913,789.41</u>
	8.	Expenditure Incurred on Administration of :	
0.00		(a) Employees' Pension Scheme	0.00
80,966,271.22		(b) E.D.L.I. Scheme	111,504,179.70
0.00		(c) A.E.C.D. Scheme	0.00
10,189,886,360.92	9.	Excess of Income over Expenditure	9,925,596,662.61
<u>18,286,513,481.57</u>		TOTAL	<u>21,076,014,631.72</u>

**ORGANISATION
FOR THE YEAR, 2009-2010
FUND SCHEME, 1952)**

Previous year		S.	Income	Sch.	Amount
5		No.	7	No.	9
Rs.	P.	6		8	Rs. P.
		1.	Receipt by way of Administrative Charges, Inspection Charges and Penal Damages	(I)	16,997,959,790.12
15,015,840,016.03		2.	Interest earned on Investment of surplus Administrative Fund		3,698,796,411.99
2,929,943,903.05		3.	Receipt from Pension Fund and other Accounts	(II)	123,800,000.70
143,837,589.37		4.	Miscellaneous Receipts		255,458,428.91
196,891,973.12		5.	Excess of Expenditure over Income		0.00
0.00					
18,286,513,481.57		TOTAL			21,076,014,631.72

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
INCOME AND EXPENDITURE APPROPRIATE**

Previous year	S. No.		Expenditure	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
	0.00	1.	Excess Expenditure over income		0.00
	0.00	2.	Provision for Building Construction Fund		0.00
-81,696,104.82		3.	Provision for Maintenance (Repair, Renewal and Replacement) Fund	-12,651,901.72	
10,271,582,465.74		4.	Balance carried down to Balance Sheet	9,938,248,564.33	
10,189,886,360.92			TOTAL	9,925,596,662.61	

**ORGANISATION
ACCOUNT (2009-2010)**

Previous year		S. No.	Income	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
10,189,886,360.92		1.	Excess of Income over expenditure	9,925,596,662.61	
	0.00	2.	Balance carried down to Balance Sheet		0.00
10,189,886,360.92			TOTAL	9,925,596,662.61	

Previous Year :

Rs. 0.00 Lakh

Rs. 0.00 Lakh

Rs. 0.00 Lakh

Rs. 6,247.24 Lakh

Foot Note :

- (i) The accounts have been compiled on actual basis.
- (ii) Interest earned on investment of surplus Administration Fund of previous years included in the current year
- (iii) Expenditure incurred for Administration of Employees' Pension Scheme due from Govt.
- (iv) Expenditure incurred for Administration of A.E.C.D.
- (v) Estimated amount in arrear due from the employers but not received :

- (a) Administrative charges
- (b) Inspection charges
- (c) Penal damages on Adm. Account

Current Year :

Rs. 0.00 Lakh

Rs. 0.00 Lakh

Rs. 0.00 Lakh

Rs.10,967.17 Lakh

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
BALANCE SHEET AS AT
(EMPLOYEES' PROVIDENT**

Previous year	S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
1,226,296,058,111.89	1.	Employees' Provident Fund A/c	III	1,429,894,003,769.82
58,925,300,941.60	2.	Inoperative Account	IV	83,186,902,666.02
1,627,182,275.10	3.	Special Reserve Fund A/c	V	1,765,266,649.48
	4.	<u>Interest Suspense A/c :</u>		
		(a) Balance in the Account to be credited to members Account upto 31.03.2010	VI	46,718,270,776.59
37,212,711,824.08		(b) Amount received during the year and to be credited to members Account next year	VI	123,269,531,482.46
109,755,921,612.76	5.	<u>Staff Provident Fund Account :</u>		
4,465,800,526.30	a)	Staff Provident Fund A/c	VII	5,560,998,417.80
372,561,179.36	b)	Staff Provident Fund Interest A/c	VIII	395,183,952.59
13,423,212,636.07	6.	Pension-cum-gratuity A/c (Staff)	IX	14,850,877,687.75
2,700,798,358.13	7.	Investment Fluctuation Account	X	2,700,798,358.13
4,827,517.46	8.	Security Deposits		6,243,367.46
1,454,784,374,982.75		TOTAL		1,708,348,077,128.10

ORGANISATION
31ST MARCH, 2010
FUND SCHEME, 1952}

Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
		1.	<u>Investment Account :</u>		
1,445,973,866,183.27		a)	Employees' Provident Fund	XV	1,696,473,032,394.55
5,062,555,954.07		b)	Staff Provident Fund A/c	XVI	6,205,001,149.45
13,269,114,845.22		c)	Pension-cum-Gratuity Fund	XVII	14,827,373,536.08
46,424,215,037.49		d)	Administration Fund	XVIII	56,372,590,939.49
		2.	<u>Land and Building :</u>		
3,188,642,906.63		a)	Assets acquired		3,292,170,003.63
1,328,395,369.44		b)	Advances paid		1,397,588,168.44
367,854,780.53		3.	Recoverable Advances (Staff)	XIX	328,264,047.13
670,891,950.21		4.	Special Reserve Fund (Recoverable)	XXIII	672,582,655.21
27,629,746.20		5.	Security Deposits (Advance to parties)		27,629,746.20
452,435,217.66		6.	Remittances in transit	XX	414,198,847.90
62,432.70		7.	Cash in hand		56,733.20
-7,501,447,361.73		8.	Cash in Bank (Both SBI & RBI)	XXI	-8,098,337,416.91
1,571,124,130.81		9.	Sundry Debits	XXII	1,781,490,627.89
1,510,835,341,192.50			TOTAL		1,773,693,641,432.26

**EMPLOYEES' PROVIDENT FUND
BALANCE SHEET AS AT
(EMPLOYEES' PROVIDENT**

Previous year	S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
1,454,784,374,982.75		Total B/F		1,708,348,077,128.10
7,723,141,849.23	9.	Building Construction Fund	XI	7,972,721,339.24
12,651,901.72	10.	Building Maintenance (repair, renewal & replacement) Fund	XII	0.00
44,462,702,370.35	11.	Revenue Surplus	XIII	54,400,069,715.67
1,631,064.42	12.	Group Insurance Scheme (New)		1,789,383.02
3,850,839,024.03	13.	Sundry Credits	XIV	2,970,983,866.23
1,510,835,341,192.50		TOTAL		1,773,693,641,432.26

**ORGANISATION
31ST MARCH, 2010
FUND SCHEME, 1952}**

Previous year	S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs. P.				Rs. P.
1,510,835,341,192.50		Total B/F		1,773,693,641,432.26

1,510,835,341,192.50	TOTAL	1,773,693,641,432.26
----------------------	-------	----------------------

Previous Year

Foot Note

Current Year

	(i) The accounts have been compiled on actual basis.	
	(ii) Estimated amount due from the employers but not received :	
Rs. 64,419.17 Lakh	(a) E.P.F. contribution	Rs. 66,062.24 Lakh
Rs. 66,572.12 Lakh	(b) Penal damages on contribution, Adm charges and Inspection charges	Rs. 70,801.81 Lakh
	(iii) The investment of E.P.F., S.P.F & Pension-cum-Gratuity Fund are shown in the Balance Sheet at cost price after amortisation.	
	(iv) Out of the Building construction Fund of Rs.797,27,21,339.24 the cost of Land and Building acquired as on 31.03.2010 including the advances paid is Rs. 468,97,58,172.07 and the balance of Rs. 328,29,63,167.17 is invested alongwith E.P.F. Administration Fund.	
	(v) All the fixed Assets except Land & Building are treated as Revenue Expenditure and no depreciation is provided on Land & Building as per Manual provisions.	

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2008-2009			2009-2010	
Rs.	P.	<u>SCHEDULE No. I</u>	Rs.	P.
Details of Income :				
14,187,113,083.19		1. Administration Charges	16,031,709,986.76	
732,477,532.87		2. Inspection Charges	886,367,437.57	
54,871,675.79		3. Penal Damages	48,347,164.96	
41,377,724.18		4. 7Q Interest	31,535,200.83	
<u>15,015,840,016.03</u>		Total	<u>16,997,959,790.12</u>	
 SCHEDULE No. II				
Receipts from Pension fund and other Accounts :				
0.00		1. From Pension Fund for Adm. of Employees' Pension Scheme, A.E (C.D.) Scheme	0.00	
143,837,589.37		2. From other Accounts	123,800,000.70	
<u>143,837,589.37</u>		Total	<u>123,800,000.70</u>	
Details of receipt from other Accounts :				
126,837,589.37		1. From Administration A/c of E D.L.I. Scheme	123,800,000.00	
0.00		2. From other Accounts	0.00	
<u>126,837,589.37</u>		Total	<u>123,800,000.00</u>	
Less :				
0.00		1. Amount transferred to other Accounts	0.00	
		2. Transfer from Account No.2 to Account No.4 and vice versa as per Regional Offices Accounts and Central Office Accounts		
<u>-17,000,000.00</u>		Total	<u>-0.70</u>	
<u>-17,000,000.00</u>		Net Total	<u>-0.70</u>	
<u>143,837,589.37</u>			<u>123,800,000.70</u>	

2008-2009		<u>SCHEDULE No. III</u>		2009-2010	
Rs.	P.			Rs.	P.
		Employees' Provident Fund Account :			
1,045,167,480,681.55		Balance as per last Balance Sheet		1,226,296,058,111.89	
		Add :			
231,427,024,449.91		1. Contribution (including refund of withdrawal and transferred securities) received		264,086,217,704.01	
1,038,931,156.58		2. Contributions received by way of transferred securities (H.Q. Office contra.)		1,495,779,429.07	
92,681,486,406.75		3. Interest credited to members Account		96,319,639,947.36	
9,213,804,642.33		4. Other Receipts		11,023,001,333.98	
<u>1,379,528,727,337.12</u>		Total		<u>1,599,220,696,526.31</u>	
		Less :			
100,385,730,903.39		1. Payment made during the year to outgoing members on final settlement		109,372,615,144.74	
259,789,054.80		2. Premia paid on members life insurance policy		348,741,991.00	
16,164,971,230.00		3. Loan paid during the year to the members		16,141,275,088.00	
24,621,598,348.58		4. Inoperative Account		28,280,228,513.92	
11,800,579,688.46		5. Miscellaneous payment amount of securities transferred back to exempted establishments		15,183,832,018.83	
<u>153,232,669,225.23</u>		Total		<u>169,326,692,756.49</u>	
<u>1,226,296,058,111.89</u>		Balance as on 31st March		<u>1,429,894,003,769.82</u>	

2008-2009

2009-2010

Rs. P.

SCHEDULE No. IV

Rs. P.

Inoperative Account :

38,377,003,934.25		Balance as per last Balance Sheet
	Add :	
24,621,598,348.58	1.	Amount transferred during the year
<u>62,998,602,282.83</u>		Total
4,073,301,341.23	Less :	Amount paid during the year
<u>58,925,300,941.60</u>		Balance as on 31st March

58,925,300,941.60
28,280,228,513.92
<u>87,205,529,455.52</u>
4,018,626,789.50
<u>83,186,902,666.02</u>

SCHEDULE No. V**Special Reserve Fund :**

1,499,761,992.72		Balance as per last Balance Sheet
	Add :	
0.00	1.	Amount recovered from Employers
127,479,769.38	2.	Interest on S.R.F. Account
<u>1,627,241,762.10</u>		Total
	Less :	
59,487.00	1.	Amount paid from Special Reserve Fund
0.00	2.	Amount transferred to Death Relief Fund
<u>59,487.00</u>		Total
<u>1,627,182,275.10</u>		Balance as on 31st March

1,627,182,275.10
0.00
138,310,493.38
<u>1,765,492,768.48</u>
226,119.00
0.00
<u>226,119.00</u>
<u>1,765,266,649.48</u>

2008-2009		2009-2010	
Rs.	P.	Rs.	P.
SCHEDULE No. VI			
Interest Suspense Account :			
132,975,711,913.94		146,968,633,436.84	
Balance as per last Balance Sheet			
Less :			
92,681,486,406.75	1. Interest credited to members account	96,319,639,947.36	
18,123.00	2. Intt. paid on deposits refunded to exmptd.estt.	8,825.00	
2,941,682,971.98	3. Interest paid to vendors	3,761,120,548.42	
127,479,769.38	4. Interest accrued on S.R.F. A/c adjusted	138,310,493.38	
0.00	5. Interest accrued of Fluctuation A/c adjusted	0.00	
12,332,818.75	6. Overdraft interest charged by Bank	31,282,846.09	
<u>95,763,000,089.86</u>	Total	<u>100,250,362,660.25</u>	
37,212,711,824.08	Balance in the Accounts to be credited to the subscribers account upto 31.03.2010	46,718,270,776.59	
Add :			
108,091,190,146.68	1. Interest realised on investment of securities	122,333,938,224.02	
0.00	2. Interest on S.B. Accounts (Central)	0.00	
14,838,346.16	3. Interest on S.B. Accounts (Regional)	15,814,053.30	
8,795,767.99	4. Interest on securities received from estts.	34,458,812.00	
1,563,824.00	5. Interest realised from members on loans	697,413.00	
1,639,533,527.93	6. Penal damages and 7Q Interest on belated contributions received during the year	884,622,980.14	
0.00	7. Amount of loss on sale of securites credited	0.00	
<u>109,755,921,612.76</u>	Total	<u>123,269,531,482.46</u>	
<u>146,968.633,436.84</u>	Balance as on 31st March	<u>169,987,802,259.05</u>	

2008-2009		2009-2010	
Rs.	P.	Rs.	P.
SCHEDULE No. VII			
A. Staff Provident Fund Account :			
3,641,244,279.13		Balance as per last Balance Sheet	4,417,283,056.43
Add :			
1,656,547,804.00	1.	Contribution (including refund of withdrawal)	2,350,789,177.00
343,733,665.00	2.	Interest credited to member's account	391,465,955.00
0.00	3.	Other receipts	0.00
<u>5,641,525,748.13</u>		Total	<u>7,159,538,188.43</u>
Less :			
628,174,144.00	1.	Payment made during the year to outgoing members on final settlement	795,305,930.50
0.00	2.	Premia paid on members life insurance policy	0.00
265,081,499.00	3.	Loan paid during the year to members	291,690,762.00
330,987,048.70	4.	Other Payments (Transfer to other Regions)	545,187,989.00
<u>1,224,242,691.70</u>		Total	<u>1,632,184,681.50</u>
<u>4,417,283,056.43</u>		Balance as on 31st March	<u>5,527,353,506.93</u>
B. S.P.F. A/c transferred from other Regions :			
44,723,163.17		Balance as on 1st April, 2009	48,517,469.87
330,987,048.70	Add :	Amount transferred out to the Regions	545,187,989.00
<u>375,710,211.87</u>		Total	<u>593,705,458.87</u>
327,192,742.00	Less :	Amount received from other Regions	560,060,548.00
<u>48,517,469.87</u>		Balance as on 31st March	<u>33,644,910.87</u>
<u>4,465,800,526.30</u>		Total (A+B)	<u>5,560,998,417.80</u>

2008-2009		2009-2010	
Rs.	P.	Rs.	P.
SCHEDULE No. VIII			
Staff Provident Fund Interest Account :			
284,871,306.63		372,561,179.36	
	Add :		
441,686,057.66	1. Interest realised on investment of securities	444,259,180.56	
4,069.00	2. Interest on S.B. Account	227.00	
<u>726,561,433.29</u>	Total	<u>816,820,586.92</u>	
	Less :		
343,733,665.00	1. Interest credited to members account	391,465,955.00	
10,266,588.93	2. Interest paid to vendors	30,170,679.33	
<u>354,000,253.93</u>	Total	<u>421,636,634.33</u>	
<u>372,561,179.36</u>	Balance as on 31st March	<u>395,183,952.59</u>	

SCHEDULE No. IX			
Pension-cum-Gratuity Account :			
12,042,371,816.73		13,423,212,636.07	
	Add :		
170,000,000.00	1. Amount transferred from Account No. 4	286,031,000.00	
34.00	2. Interest realised on S.B. Account	32.00	
1,238,751,654.63	3. Interest realised on Securities during the year	1,168,355,578.83	
769,933,650.47	4. Amount paid by the Regions from A/c No.2	1,082,878,141.27	
<u>14,221,057,155.83</u>	Total	<u>15,960,477,388.17</u>	
	Less :		
769,933,650.47	1. Payment made by the Regions	1,082,878,141.27	
27,910,869.29	2. Interest paid to vendors during the year	26,721,559.15	
<u>797,844,519.76</u>	Total	<u>1,109,599,700.42</u>	
<u>13,423,212,636.07</u>	Balance as on 31st March	<u>14,850,877,687.75</u>	

2008-2009			2009-2010	
Rs.	P.	<u>SCHEDULE No. X</u>	Rs.	P.
		<u>Investment Fluctuation Account :</u>		
		A Gain on redemption of securities accounted upto 2008-2009	2,700,798,358.13	
2,700,798,358.13		B Gain on redemption of securities accounted		0.00
	0.00	C Interest on Fluctuation Account		0.00
<u>2,700,798,358.13</u>		Total	<u>2,700,798,358.13</u>	
	0.00	Less : Amount amortised during the year		0.00
<u>2,700,798,358.13</u>		Balance as on 31st March	<u>2,700,798,358.13</u>	

		<u>SCHEDULE No. XI</u>		
		<u>Building Construction Fund :</u>		
7,481,611,867.85		Balance as per last Balance Sheet	7,723,141,849.23	
		Add :		
	0.00	1 Provision made during the year		0.00
241,529,981.38		2 Interest credited to the Fund	249,579,490.01	
<u>7,723,141,849.23</u>		Balance as on 31st March	<u>7,972,721,339.24</u>	

NOTE :

The cost of Land & Building acquired including advances paid as on 31.3.10 is Rs. 4,689,758,172.07 and the amount available for construction purposes as on 31.03.2010 is Rs. 3,282,963,167.17

2008-2009		2009-2010	
Rs.	P.	Rs.	P.
SCHEDULE No. XII			
<u>Building Maintenance (repair, renewal, replacement) Fund :</u>			
90,385,046.97		Balance as per last Balance Sheet	12,651,901.72
Add :			
-81,696,104.82	1.	Amount appropriated from Revenue surplus	-12,651,901.72
3,962,959.57	2.	Interest credited to the Fund	0.00
<u>12,651,901.72</u>		Balance as on 31st March	<u>0.00</u>

SCHEDULE No. XIII			
<u>Revenue Surplus :</u>			
34,195,211,416.43		Balance as per last Balance Sheet	44,462,702,370.35
Less :			
3,533,563.62	1.	Amount adjusted by the Regional Offices	2,186,584.01
	2.	Excess of Expenditure over Income during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	0.00
0.00			0.00
<u>3,533,563.62</u>		Total	<u>2,186,584.01</u>
Add :			
-557,948.20	1.	Amount adjusted by the Regional Offices	1,305,365.00
	2.	Excess of Income over Expenditure during the year as transferred from Income and Expenditure Appropriation Account	9,938,248,564.33
10,271,582,465.74			9,939,553,929.33
<u>10,271,024,517.54</u>		Total	<u>9,939,553,929.33</u>
<u>44,462,702,370.35</u>		Balance as on 31st March	<u>54,400,069,715.67</u>

2008-2009

2009-2010

Rs. P.

SCHEDULE No. XIV

Rs. P.

Sundry Credits :**A. Regional :**

1,580,896,472.21	a	(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)	726,722,676.33
418,733,570.42		(ii) Suspense Account (Admn. Fund)	379,798,866.77
0.00	b	Erroneous Receipt	0.00
53,534,921.47	c	Irregular payments	53,534,921.47
15,659,496.16	d	Over Payments	22,537,651.11
0.00	e	A.E.C.D. (D.A.) Account	0.00
0.00	f	Amount repayable to E.D.L.I. Account	0.00
48,325,675.50	g	New Pension Scheme	86,691,518.50

B. Central :

0.00	a	Excess credits in E.P.F. Investment Account	0.00
0.00	b	Excess credits in S.P.F. Investment Account	0.00
0.00	c	Excess credits in Pen-cum-grat fund inv. A/c	0.00
0.00	d	Amount not accounted for by the Regions though received in A/c No.5 from A/c No.1	0.00
121,313,339.00	e	Amount credited to Account No. 1 but not debited to A/c No. 5	121,313,339.00
1,578,178,791.39	f	Excess credits to Account No. 5	1,552,632,008.17
23,295,968.88	g	Excess credits to Account No. 8	26,852,095.88
900,789.00	h	Excess credits to Account No. 9	900,789.00
10,000,000.00	i	Adv. From Govt. towards Disabilities Scheme	0.00
<u>3,850,839,024.03</u>		Total	<u>2,970,983,866.23</u>

2008-2009		SCHEDULE No. XV		2009-2010	
Rs.	P.			Rs.	P.
		<u>Investment A/c of Employees' Provident Fund :</u>			
		<u>A. Securities purchased centrally (cost price) :</u>			
1,221,774,700.215.06		Balance as per last Balance Sheet		1,435,364,634,240.79	
		Add :			
553,789,778,605.73		1. Amount invested centrally (Cost Price)		392,149,495,875.21	
0.00		2. Gain on purchase of securities during the year		0.00	
<u>1,775,564,478,820.79</u>		Total		<u>1,827,514,130,116.00</u>	
		Less :			
0.00		1. Loss on sale of securities during the year		0.00	
340,199,844,580.00		2. Value of securities redeemed during the year		143,146,109,093.00	
<u>340,199,844,580.00</u>		Total		<u>143,146,109,093.00</u>	
<u>1,435,364,634,240.79</u>		Balance (A) as on 31st March		<u>1,684,368,021,023.00</u>	
		<u>B. Securities transferred by Regions :</u>			
9,570,300.785.90		Balance as per last Balance Sheet (A. Value)		10,609,231,942.48	
		Add :			
1,038,931.156.58		1. Securities received (Accepted Value)		1,495,779,429.07	
0.00		2. Other Adjustments		0.00	
<u>10,609,231,942.48</u>		Total		<u>12,105,011,371.55</u>	
0.00		Less : 1. Securities returned back to establishments		0.00	
0.00		2. Other Adjustments		0.00	
<u>10,609,231,942.48</u>		Balance (B) as on 31st March		<u>12,105,011,371.55</u>	
<u>1,445,973,866,183.27</u>		Total (A) + (B)		<u>1,696,473,032,394.55</u>	

2008-2009		SCHEDULE No. XVI		2009-2010	
Rs.	P.			Rs.	P.
		<u>Investment Account of Staff Provident Fund :</u>			
4,278,158,229.01		Balance as per last Balance Sheet		5,062,555,954.07	
2,865,698,725.06		Add : Amount invested centrally (Purchase Price)		2,454,379,164.38	
<u>7,143,856,954.07</u>		Total		<u>7,516,935,118.45</u>	
2,081,301,000.00		Less : Value of Securities redeemed during the year		1,311,933,969.00	
<u>5,062,555,954.07</u>		Balance as on 31st March		<u>6,205,001,149.45</u>	

2008-2009

2009-2010

Rs. P.

SCHEDULE No. XVII

Rs. P.

Investment Account of Pension-cum-GratuityFund (Staff) :

12,042,719,436.02	Balance as per last Balance Sheet	13,269,114,845.22
5,973,345,409.20	Add : Amount invested centrally (Purchase Price)	3,654,732,203.86
<u>18,016,064,845.22</u>	Total	<u>16,923,847,049.08</u>
4,746,950,000.00	Less : Value of securities redeemed during the year	2,096,473,513.00
<u>13,269,114,845.22</u>	Balance as on 31st March	<u>14,827,373,536.08</u>

SCHEDULE No. XVIIIInvestment Account of Administration Fund :

36,091,389,122.49	Balance as per last Balance Sheet	46,424,215,037.49
10,835,436,844.00	Add : Investements made	10,248,375,902.00
<u>46,926,825,966.49</u>	Total	<u>56,672,590,939.49</u>
502,610,929.00	Less : Securities redeemed during the year	300,000,000.00
<u>46,424,215,037.49</u>	Balance as on 31st March	<u>56,372,590,939.49</u>

SCHEDULE No. XIXRecoverable Advances (Staff) as on 31-03-2010 :

31,126,630.92	a	Conveyance advance	30,826,801.92
222,380,569.25	b	House Building advance	186,154,748.25
67,151.50	c	Fan advance	52,064.10
24,114.75	d	Warm Clothing advance	74,889.75
16,681,760.00	e	Festival advance	17,236,531.00
4,367,826.30	f	Natural Calamity advance	2,224,357.30
12,893,290.34	g	Advance of Pay/DA/TA	13,557,365.34
1,216.75	h	Food grain advance	1,216.75
182,751.00	i	Advance to Staff Co-operative Canteen/Stores	182,751.00
76,535,001.85	j	Computer Advance	74,417,169.85
1,857,740.00	k	Unorganised Workers Social Security Scheme	1,857,740.00
1,736,727.87	l	Miscellaneous Payments	1,678,411.87
<u>367,854,780.53</u>		Total	<u>328,264,047.13</u>

2008-2009

2009-2010

Rs. P.

Rs. P.

SCHEDULE No. XX**Amount in Transit :**

61,048,898.28	a	E.P.F. Account No. 4	78,900,205.28
379,364,896.13	b	E.P.F. Account No. 5	323,277,219.37
12,021,423.25	c	S.P.F. Account No. 8	12,021,423.25
0.00	d	Pension-cum-Gratuity Account No. 9	0.00
0.00	e	Head Office A/c No.4a	0.00
0.00	f	E.P.F. Investment Account	0.00
0.00	g	S.P.F. Investment Account	0.00
0.00	h	Pension-cum-Gratuity Fund Investment A/c	0.00
<u>452,435,217.66</u>		Total	<u>414,198,847.90</u>

SCHEDULE NO. XXI**Cash Book Balance as on 31-03-2010 :**

(A) State Bank of India :			
-10,421,934,242.75	a	E.P.F. Account No. 1	-9,046,976,862.50
625,494,945.92	b	E.P.F. Account No. 2	769,047,163.46
139,652,854.25	c	E.P.F. Account No. 4	135,420,028.27
-205,530,622.89	d	E.P.F. Account No. 5	-238,917,473.67
2,563,520.12	e	E.P.F. Account No. 8	14,225,430.62
1,002.66	f	E.P.F. Account No. 9	1,634.66
29,323,170.47	g	Head Office	23,414,661.02
4,610,738.13	h	NATRSS	7,062,936.63
31,830,095.84	i	EPF Appellate Tribunal	37,564,997.84
<u>-9,793,988,538.25</u>		Total (A)	<u>-8,299,157,483.67</u>
(B) Reserve Bank of India :			
2,049,282,169.05	a	E.P.F. Investment Account	176,497,594.62
88,794,315.79	b	S.P.F. Investment Account	452,051.64
154,464,691.68	c	Pension-cum-Gratuity Investment A/c	23,870,420.50
<u>2,292,541,176.52</u>		Total (B)	<u>200,820,066.76</u>
<u>-7,501,447,361.73</u>		Total (A) + (B)	<u>-8,098,337,416.91</u>

2008-2009

2009-2010

Rs. P.

Rs. P.

SCHEDULE NO. XXIISundry Debits :A. Suspense Account (Unclassified) :

608,221,369.02	(i) Suspense Account (Unclassified) (EPF)	721,115,186.92
188,078,077.62	(ii) Suspense Account (Admn. Fund)	178,040,774.47
53,534,921.47	B. Irregular Payments	53,534,921.47
15,659,496.16	C. Over Payments	22,537,651.11
	<u>D. Erroneous Debit to Account Nos. 5, 8 & 9 :</u>	
	a Excess accounted for by R.Os as transfer to A/c No.5 from A/c No.1 and vice-versa	397,096,451.70
400,544,298.70	b Extra debit made to Account No 5 by bank	125,821,879.55
73,712,001.55	c Amount debited to A/c No.5 but not credited to A/c No.1 & vice-versa	262,727,348.70
210,758,392.32	d Excess accounted for by R.Os as transfer to A/c No.8 from A/c No.2 and vice-versa	20,438,794.97
20,438,794.97	e Erroneous debit made to Account No.8	177,619.00
176,779 00	f Erroneous debit made to Account No.9	0.00
0.00		
<u>1,571,124,130.81</u>	Total	<u>1,781,490,627.89</u>

SCHEDULE NO. XXIIISpecial Reserve Fund (Recoverable) :

638,044,787.21	Balance as per last Balance Sheet	670,891,950.21
32,847,163.00	Add : Amount paid to Members during the year	1,690,706.00
<u>670,891,950.21</u>	Total	<u>672,582,656.21</u>
0.00	Less : Amount received from Employers	1.00
<u>670,891,950.21</u>	Balance as on 31st March	<u>672,582,655.21</u>

**RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
AND
BALANCE SHEET OF
EMPLOYEES' PENSION SCHEME, 1995**

**EMPLOYEES' PENSION
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Contribution**

Previous year		S. No.	Receipts	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
959,205,667,956.61		1.	Opening Balance as on 01-04-2009	1,100,538,082,616.81	
93,205,564,757.55		2.	(i) Contribution of Employers	99,305,242,771.43	
7,850,000,000.00			(ii) Contribution of Govt. 2009-2010	3,017,500,000.00	
			(iii) Arrears of contribution of Govt. up to the year 2008-2009	6,922,500,000.00	
3,822,200,000.00		3.	Interest on the balance in the Public Account	35,989,400,000.00	
32,368,900,000.00		4.	Interest on Saving Bank Account	7,774,198.97	
5,686,336.77		5.	Interest received on Securities	59,326,275,576.00	
53,400,221,342.37		6.	Penal Damages	522,913,802.68	
620,187,110.63		7.	<u>Other receipts :</u>		
49,076,355.00			(a) Regional Contribution A/c No. 10	29,630,040.70	
	0.00		(b) Central Contribution A/c No. 11	0.00	
1,150,527,503,858.93			TOTAL	1,305,659,319,006.59	

**SCHEME - 1995
FOR THE YEAR 2009-2010
Account)**

Previous year		S. No.	Payments	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
		1.	<u>Amount paid to outgoing members/beneficiaries :</u>		
	0.00	(a)	Amount of Employee's share with interest		0.00
16,692,757,641.02		(b)	Withdrawal/Retirement benefits	19,502,726,214.51	
6,609,846.00		(c)	Life Assurance benefits	3,604,072.00	
31,208,426,537.87		(d)	Pension	34,884,097,537.25	
		2.	Amount paid as commission for disbursement of pension	174,573,904.26	
	0.00	3.	Amount paid towards Pension Fund Admn. Expenses		0.00
	0.00	4.	Amount of securities transferred on grant of exemption		0.00
1,850,748,436.64		5.	Amount paid as accrued interest on purchase of Securities	1,937,605,993.44	
		6.	<u>Other payments :</u>		
15,500,523.41		(a)	Regional Contribution A/c No 10	4,100,303.04	
21,912,245.49		(b)	Central Contribution A/c No 11	42,513,606.69	
1,100,538,082,616.81		7.	Closing Balance as on 31-03-2010	1,249,110,097,375.40	
1,150,527,503,858.93			TOTAL	1,305,659,319,006.59	

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' PENSION
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Administration)**

Previous year	S. No.		Receipts	Amount	
	Rs.	P.		Rs.	P.
		1.	Amount received from Government towards cost of administration 2009-2010	0.00	0.00
		2.	Amount received from Pension Fund towards Admn. Expenses	0.00	0.00
		3.	Amount received from EPF Admn. Account C/F	0.00	0.00
	0.00		TOTAL		0.00

**SCHEME - 1995
FOR THE YEAR 2009-2010
Account)**

Previous year		S. No.	Payments	Amount	
Rs.	P.		Rs.	P.	Rs. P.
		1.	Balance amount incurred from EPF Administration Account B/F as on 01.04.2009		0.00
0.00					
		2.	<u>Payment on Administration :</u>		
			<u>(i) Revenue Expenditure :</u>		
0.00		(a)	Salaries	0.00	
0.00		(b)	Allowance & Honorarium	0.00	
0.00		(c)	Travelling Allowance	0.00	
0.00		(d)	Pension Gratuity (Staff)	0.00	
0.00		(e)	S.P.F. D.L.I. Benefits	0.00	
0.00		(f)	Other Charges	0.00	
0.00		(g)	Grants	0.00	
		(h)	Charges on maintenance and repairs of Office Building	0.00	
0.00				0.00	
<u>0.00</u>			TOTAL	<u>0.00</u>	0.00
			<u>(ii) Capital Expenditure :</u>		
0.00			Construction (Office Building etc.)		0.00
<u>0.00</u>			TOTAL		<u>0.00</u>

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' PENSION
BALANCE SHEET AS AT**

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount	
Rs.	P.				Rs.	P.
1,100,538,082.61		1.	Employees' Pension Fund Contribution Account		1,249,110,097.40	
	0.00	2.	<u>Employees' Pension Fund Admn. A/c :</u> Amount incurred from EPF Administration Account			0.00
	0.00	3.	Investment Fluctuation Account			0.00
1,529,006.70		4.	Sundry Credits	I	1,230,769.45	
1,102,067,089.32			TOTAL		1,250,340,866.85	

SCHEME-1995
31ST MARCH, 2010

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
412,131,720,241.86		1.	Employees' Pension Fund Contribution investment A/c kept in Deposit with Public A/c.	II	458,061,120,241.86
689,642,512,118.33		2.	Investment in securities	III	791,331,011,933.31
		3.	<u>Employees' Pension fund Admn. A/c.</u>		
	0.00		(A) Amount recoverable from Central Govt.		0.00
	0.00		(B) Amount recoverable from Pension Fund		0.00
-1,585,714,511.39		4.	Cash Book Balance Contribution A/c.	IV	-977,567,713.18
370,919,287.30		5.	Remittance in Transit		290,018,385.89
1,507,652,182.99		6.	Sundry Debits	V	1,636,283,981.71
1,102,067,089,319.09		TOTAL			1,250,340,866,829.59

Previous Year

Foot Note

Current Year

Rs. 41,098.20 Lakh	1. Pension Contribution due from employers of exempted and unexempted establishments as on 31.03.2010	Rs. 40,499.04 Lakh
Rs. 722,96,15,267.50	2. Pension Contribution due from Government as on 31.03.2010	Rs. 1111,84,36,590.00
Rs. 0.00 Lakh	3. Pension Administrative Cost due from Pension Fund as on 31.03.2010	Rs. 0.00 Lakh
Rs. 35,967.03 Lakh	4. Penal damages due on EPS contribution as on 31-03-2010	Rs. 37,795.62 Lakh
	5. The investment in securities are shown in Balance Sheet at cost price after amortisation.	
	6. The accounts have been compiled on actual basis.	

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2008-2009
Rs. P.

2009-2010
Rs. P.

SCHEDULE No. I

<u>Sundry Credits</u>		
843,304,988.81	1. Account No. 10	506,171,114.76
685,701,713.47	2. Account No. 11	724,598,339.43
<u>1,529,006,702.28</u>	Balance as on 31st March :	<u>1,230,769,454.19</u>

SCHEDULE No. II

<u>Amount kept in deposit with Public A/c :</u>		
368,090,620,241.86	Balance as per last Balance Sheet	412,131,720,241.86
Add :		
0.00	(i) Amount deposited in Public Account	0.00
3,822,200,000.00	(ii) Arrears of Govt. share upto 2008-09	6,922,500,000.00
7,850,000,000.00	(iii) Govt. share of contribution for 2009-10	3,017,500,000.00
32,368,900,000.00	(iv) Interest on Public Account	35,989,400,000.00
<u>412,131,720,241.86</u>	Balance as on 31st March :	<u>458,061,120,241.86</u>

2008-2009
Rs. P.

2009-2010
Rs. P.

SCHEDULE No. III

Investment in Securities :

A. Securities purchased centrally (C.P.) :		
591,519,914,082.59	Balance as per last Balance Sheet	689,642,512,118.33
Add :		
326,235,240,235.74	1. Amount invested centrally (Cost Price)	156,542,241,055.98
0.00	2. Gain on purchase of securities	0.00
<u>326,235,240,235.74</u>	Total	<u>156,542,241,055.98</u>
Less :		
0.00	1. Loss on sale of securities	0.00
228,112,642,200.00	2. Securities redeemed during the year	54,853,741,241.00
<u>228,112,642,200.00</u>	Total	<u>54,853,741,241.00</u>
<u>689,642,512,118.33</u>	Balance (A) as on 31st March :	<u>791,331,011,933.31</u>
B. Securities transferred by Regions :		
0.00	Balance as per last Balance Sheet (Accepted Value)	0.00
Add :		
0.00	1. Securities received (Accepted Value)	0.00
0.00	2. Other adjustment	0.00
<u>0.00</u>	Total	<u>0.00</u>
Less :		
0.00	Securities returned to establishments (Accepted Value)	0.00
<u>0.00</u>	Balance (B) as on 31st March :	<u>0.00</u>
<u>689,642,512,118.33</u>	Total (A+B)	<u>791,331,011,933.31</u>

2008-2009		SCHEDULE No. IV		2009-2010	
Rs.	P.			Rs.	P.
Cash Book Balance :					
-1,615,744,270.44		1.	Account No. 10	-1,329,635,997.42	
-631,559,719.17		2.	Account No. 11	-640,782,813.77	
661,589,478.22		3.	Balance with SBI Mumbai	992,851,098.01	
<u>-1,585,714,511.39</u>			Balance as on 31st March :	<u>-977,567,713.18</u>	

		SCHEDULE No. V			
Sundry Debits :					
973,822,970.96		1.	Account No 10	1,098,726,957.91	
165,897,256.32		2.	Account No 11	163,630,770.32	
191,763,025.60		3.	Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.10 to 11 & vice-versa	201,763,057.60	
176,168,930.11		4.	Amount debited to A/c No.11 but not credited to A/c No.10 & vice-versa	172,163,195.88	
<u>1,507,652,182.99</u>			Balance as on 31st March :	<u>1,636,283,981.71</u>	

**RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
AND
BALANCE SHEET OF
EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
INSURANCE SCHEME, 1976**

**EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Contribution)**

Previous year		S. No.	Receipt	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
63,764,956,301.96		1.	Opening Balance as on 01-04-2009	72,698,562,816.60	
3,683,956,214.37		2.	(i) Contribution of Employers	4,232,216,418.78	
	0.00		(ii) Contribution of Government		0.00
	0.00		(iii) Arrears of Contribution of Govt. for		0.00
3,606,900,000.00		3.	Interest on investment in Public Account	3,913,500,000.00	
2,196,348,819.32		4.	Interest on investment in securities	2,078,945,938.73	
	4,739,007.63	5.	Interest on S.B. Accounts		4,431,651.45
	37,243,341.73	6.	Penal Damages		28,857,875.46
		7.	<u>Other receipts in :</u>		
	74,304.00		Account No. 21		52,103.00
	0.00		Account No. 25		0.00
73,294,217,989.01			TOTAL	82,956,566,804.02	

**INSURANCE SCHEME - 1976
FOR THE YEAR 2009-2010
Account)**

Previous year		S. No.	Payment	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
486,253,949.02		1.	Assurance Benefits	494,773,109.00	
	0.00	2.	Amount refunded to employers on grant of exemption		0.00
108,434,114.85		3.	Amount paid as accrued interest on purchase of securities	122,827,398.92	
		4.	<u>Other payments in :</u>		
960,358.54			Account No. 21	893,611.00	
6,750.00			Account No. 25	13,080.00	
72,698,562,816.60		5.	Closing Balance as on 31-03-2010	82,338,059,605.10	
73,294,217,989.01		TOTAL		82,956,566,804.02	

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(Administration)**

Previous year		S. No.	Receipts	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
12,024,192,107	98	1.	Opening Balance as on 01-04-2009	13,044,625,192	53
118,006,176	27	2.	Administrative Charges received from the employers during the year	132,297,600	08
20,057,601	82	3.	Inspection Charges received	20,590,571	90
1,933,747	88	4.	Penal Damages	1,506,404	75
	0.00	5.	Amount received from Govt. towards cost of Administration of the fund for the year 2009-2010		0.00
962,186,491	00	6.	a) Interest received in investment from Administration A/c.	1,039,296,667	00
156,823	31		b) Interest on S.B. A/c.	217,727	34
	0.00		c) Interest on Advances		0.00
109,439	35	7.	<u>Other receipts :</u>		
	0.00		Account No. 22	27,110	29
		Account No. 24		0.00	
13,126,642,387.61			TOTAL	14,238,561,273.89	

**INSURANCE SCHEME - 1976
FOR THE YEAR 2009-2010
Account)**

Previous year		S. No.	Payments	Amount	
Rs.	P.			Rs.	P.
		1.	<u>Payment on Administration :</u>		
		(a)	<u>Revenue Expenditure :</u>	Rs.	P.
45,042,850.45		1	Salaries	59,254,974.74	
8,929,959.26		2	Allowance & Honoraria	14,086,495.43	
928,462.73		3	T.A. & L.T.C.	1,296,718.34	
9,399,336.50		4	Pension/Gratuity (Staff)	13,798,473.04	
15,554.18		5	Staff Provident Fund DLI Benefits	10,809.34	
15,448,430.95		6	Other charges (Recurring and non-recurring)	21,508,569.27	
376,463.97		7	Grants	450,695.35	
825,213.18		8	Maintenance and repairs of office buildings etc.	1,097,444.19	
<u>80,966,271.22</u>			TOTAL	<u>111,504,179.70</u>	111,504,179.70
		(b)	<u>Capital Expenditure :</u>		
1,022,742.84			Construction of office building/ staff quarters etc.		1,035,270.97
		2.	<u>Other payments :</u>		
28,181.02			Account No. 22		132,758.95
0.00			Account No. 24		0.00
13,044,625,192.53		3.	Closing Balance as on 31-03-2010		14,125,889,064.27
<u>13,126,642,387.61</u>			TOTAL		<u>14,238,561,273.89</u>

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

**EMPLOYEES' DEPOSIT LINKED
BALANCE SHEET AS AT**

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Liabilities	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
72,698,562,816.60		1.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund A/c.		82,338,059,605.10
13,044,625,192.53		2.	Employees' Deposit Linked Insurance Fund Adm. A/c.		14,125,889,064.27
209,014,054.59		3.	Sundry Credits	I	232,449,274.58
85,952,202,063.72			TOTAL		96,696,397,943.95

INSURANCE SCHEME - 1976
31ST MARCH, 2010

Balance as at 31st March Previous year		S. No.	Assets	Sch. No.	Amount
Rs.	P.				Rs. P.
		1.	<u>Investment Account</u> :		
		a)	<u>Employees' Deposit Linked Insurance Fund Account</u> :		
26,198,598,025.92		(i)	Investment in securities	II	31,998,519,738.36
46,040,714,794.14		(ii)	Deposit in Public Account	III	49,954,214,794.14
		b)	<u>Employees' Deposit Linked Insurance Adm. Fund Account</u> :		
13,012,824,450.42		(i)	Amount invested in Term Deposits	IV	14,080,121,117.42
2,610,985.94		(ii)	Amount due from EPF Adm. A/c.	V	13,871,535.27
456,431,289.52		2.	Cash Balance	VI	413,525,866.52
120,521,411.18		3.	Remittance in transit	VII	112,387,561.18
120,501,106.60		4.	Sundry Debits	VIII	123,757,331.06
85,952,202,063.72			TOTAL		96,696,397,943.95

Previous Year

Rs. 2,385.42 Lakh

Rs. 278.86 Lakh

Rs. 3,330.08 Lakh

Foot Note

- EDLI contribution due from employers as on 31.03.2010
- EDLI Adm. and Inspection Charges due from employers as on 31-03-2010
- Penal damages due on EDLI Contb., Adm. & Inspection Charges as on 31-03-2010
- The investment in securities are shown in Balance Sheet at cost price after amortisation.
- The accounts have been compiled on actual basis.

Current Year

Rs. 3,212.51 Lakh

Rs. 365.23 Lakh

Rs. 2,768.48 Lakh

Sd/-

(ABHAY K. SINGH)

FINANCIAL ADVISOR & CHIEF ACCOUNTS OFFICER

Sd/-

(SAMIRENDRA CHATTERJEE)

CENTRAL PROVIDENT FUND COMMISSIONER

2008-2009		<u>SCHEDULE No. I</u>		2009-2010	
Rs.	P.			Rs.	P.
Sundry Credits :					
47,317,967.49		1.	Excess credit in A/c No. 21	43,204,042.84	
94,215,372.21		2.	Excess credit in A/c No. 25	123,059,879.21	
1,344,061.55		3.	Excess credit in R.B.I. A/c	1,344,061.55	
17,595,128.95		4.	Excess credit in A/c No. 22	16,743,509.59	
48,541,524.39		5.	Excess credit in A/c No. 24	48,007,781.39	
<u>209,014,054.59</u>			Balance as on 31st March	<u>232,449,274.58</u>	

		<u>SCHEDULE No. II</u>			
A. Investment in Securities :					
21,119,367,499.29			Balance as per last Balance Sheet	26,198,598,025.92	
Add :					
16,497,706,426.63			Amount invested centrally (Cost Price)	8,252,404,995.44	
<u>37,617,073,925.92</u>			Total	<u>34,451,003,021.36</u>	
Less :					
11,418,475,900.00			Securities redeemed during the year	2,452,483,283.00	
<u>26,198,598,025.92</u>			Balance	<u>31,998,519,738.36</u>	
B. Securities transferred by Regions :					
0.00			Balance as per last Balance Sheet (Accepted Value)	0.00	
Add :					
0.00		1.	Securities received (Accepted Value)	0.00	
0.00		2.	Other adjustments	0.00	
<u>0.00</u>			Total	<u>0.00</u>	
Less :					
0.00			Securities returned to Establishments (Accepted Value)	0.00	
<u>0.00</u>			Balance B	<u>0.00</u>	
<u>26,198,598,025.92</u>			Balance as on 31st March (A+B)	<u>31,998,519,738.36</u>	

2008-2009
Rs. P.

2009-2010
Rs. P.

SCHEDULE No. VI

Cash Book Balance :

131,210,158.80	1. Account No. 21	305,551,529.92
33,700,563.66	2. Account No. 25	45,842,092.60
5,216,943.57	3. Account No. 22	8,268,644.24
6,848,463.98	4. Account No. 24	4,691,076.57
279,455,159.51	5. Balance with SBI	49,172,523.19
<u>456,431,289.52</u>	Balance as on 31st March	<u>413,525,866.52</u>

SCHEDULE No. VII

Remittance in Transit :

104,012,123.96	1. From A/c No. 21 to 25	96,025,045.96
532,224.15	2. From Bank to A/c No. 25	532,224.15
15,977,063.07	3. From A/c No. 22 to 24	15,830,291.07
<u>120,521,411.18</u>	Balance as on 31st March	<u>112,387,561.18</u>

SCHEDULE No. VIII

Sundry Debits :

52,499,180.11	1. Account No. 21	56,125,144.78
16,789,950.45	2. Account No. 25	15,756,458.45
10,214,299.54	3. Account No. 22	10,309,607.33
11,620,421.32	4. Account No. 24	11,720,441.32
16,139,697.04	5. Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.22 to 24 & vice-versa	16,608,121.04
13,237,558.14	6. Excess accounted for by R.Os as transfer from A/c.21 to 25 & vice-versa	13,237,558.14
<u>120,501,106.60</u>	Balance as on 31st March	<u>123,757,331.06</u>

**SEPARATE AUDIT REPORT OF THE COMPTROLLER & AUDITOR GENERAL OF INDIA ON
THE ACCOUNTS OF EMPLOYEES' PROVIDENT FUND ORGANISATION (EPFO)
FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2010**

SEPARATE AUDIT REPORT – OBSERVATIONS	COMMENTS OF THE ORGANISATION
<p>We have audited the attached Balance Sheet of Employees' Provident Fund Organization (EPFO) as at 31 March 2010 and the Income & Expenditure Account/Receipts & Payments Account for the year ended on that date under Section 19 (2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 5A (6) of the Employees' Provident Fund and Miscellaneous Provision Act, 1952. These financial statements include the accounts of 40 Regional offices (ROs) of the Employees' Provident Fund Organization. These financial statements are the responsibility of the EPFO's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.</p>	<p>1. No Comments, being factual.</p>
<p>2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.</p>	<p>2. No Comments, being factual.</p>
<p>3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.</p>	<p>3. No Comments, being factual.</p>
<p>4. Based on our audit, we report that:</p> <p>i. We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit,</p> <p>ii. The Balance Sheet, Income & Expenditure Account and Receipts & Payments Account dealt with by this report have not been drawn up in the common format of accounts for central autonomous bodies approved by the Government of India, Ministry of Finance.</p> <p>iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the EPFO as required under Section 5A (6) of the Employees' Provident Fund and Miscellaneous Provision Act, 1952 in so far as it appears from our examination of such books.</p> <p>iv. We further report that:</p>	<p>4. The Accounts have been prepared in the format as provided under Para 55 of the Employees' Provident Fund Scheme, 1952 read with Section 5A (5) of the Employees' Provident Funds and Miscellaneous Provisions Act, 1952.</p>

SEPARATE AUDIT REPORT – OBSERVATIONS	COMMENTS OF THE ORGANISATION																																							
<p>A. BALANCE SHEET</p> <p>A.1. LIABILITIES</p> <p>A.1.2 Inoperative Account Rs.8318.69 crore (Schedule IV)</p> <p>The above head was understated by Rs.68.43 crore due to disclosure of the amount at Rs. 359.97 crore instead of Rs. 428.40 crore under above head in respect of the accounts of EPFO's Regional Office Raipur (Chattisgarh).</p>	<p>A.1.2 The Regional Office, Chattisgarh after re-verification of their records have intimated that the difference between the two figures was due to the cleaning of data and the difference of Rs.68.43 crore will be reconciled / adjusted during the financial year 2010-11.</p>																																							
<p>A.1.3 Interest Suspense Account (Schedule VI) – Rs. 16998.78 crore</p> <p>The above include total amount of Rs. 4671.83 crore available for crediting into EPF subscribers accounts as on 31.3.2010. However, it was observed that interest on 4.72 crore members' accounts were yet to be credited and were pending as on 31.3.2010. The actual interest liability on 4.72 crore pending accounts is not ascertainable. In the absence of the same the adequacy of above balance of Rs. 4671.83 crore to meet the future interest liability for pending accounts can not be verified in audit.</p>	<p>A.1.3 The overall corpus of all the EPF members (4.72 crore of members) at the macro level has been taken into account and the actual interest due on it at the declared rate has been calculated. It will not make any difference even if all the 4.72 crore member accounts are updated or not. The total corpus on which interest is to be paid will be the sum of all these individual accounts which we have already considered.</p>																																							
<p>A.2. ASSETS</p> <p>A.2.1. Investment Account</p> <p>There are differences between the figures of balance sheets and details of investments furnished by the EPFO in the Employees' Provident Fund (EPF), Staff Provident Fund (SPF), Pension-cum-Gratuity Fund, Employees' Pension Scheme (EPS) and Employees' Deposit Linked Insurance (EDLI) as tabulated below:</p> <p style="text-align: center;">(Rs. in crore)</p> <table border="1" data-bbox="253 1586 915 2011"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Source of investment</th> <th colspan="3">Balance Sheet of Employees' Provident Fund</th> <th rowspan="2">Balance Sheet of EPS</th> <th rowspan="2">Balance Sheet of EDLI</th> </tr> <tr> <th>EPF</th> <th>SPF</th> <th>Pension-cum-Gratuity</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Balance as per Balance Sheet (a)</td> <td>169647.30 (schedule XV)</td> <td>620.50 (schedule XVI)</td> <td>1482.74 (schedule XVII)</td> <td>124939.21 (schedule II & III)</td> <td>8195.27 (schedule II & III)</td> </tr> <tr> <td>Details furnished by the EPFO:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Central Govt. Securities</td> <td>40899.82</td> <td>221.48</td> <td>464.92</td> <td>30503.13</td> <td>1143.84</td> </tr> <tr> <td>State Govt.</td> <td>25644.61</td> <td>123.68</td> <td>328.35</td> <td>15028.70</td> <td>694.04</td> </tr> <tr> <td>Govt. Guaranteed Securities</td> <td>2643.07</td> <td>2.76</td> <td>9.43</td> <td>2934.70</td> <td>109.8</td> </tr> </tbody> </table>	Source of investment	Balance Sheet of Employees' Provident Fund			Balance Sheet of EPS	Balance Sheet of EDLI	EPF	SPF	Pension-cum-Gratuity	Balance as per Balance Sheet (a)	169647.30 (schedule XV)	620.50 (schedule XVI)	1482.74 (schedule XVII)	124939.21 (schedule II & III)	8195.27 (schedule II & III)	Details furnished by the EPFO:						Central Govt. Securities	40899.82	221.48	464.92	30503.13	1143.84	State Govt.	25644.61	123.68	328.35	15028.70	694.04	Govt. Guaranteed Securities	2643.07	2.76	9.43	2934.70	109.8	<p>A.2.1. The difference in the holdings as shown in the balance Sheet and in the holdings held in the investment section is essentially due to the fact that while the holdings are reflected at the cost price after amortization in the balance sheet, they are kept at the face value in the investment section.</p> <p>The differential between the cost price after amortization and the face value would, therefore, depend upon the extent of premium paid and to the extent the premium thus paid has already been amortized. As securities are regularly purchased, the calculation of amortization is a dynamic and ongoing process and is handled through dedicated software for computing the same.</p>
Source of investment		Balance Sheet of Employees' Provident Fund					Balance Sheet of EPS	Balance Sheet of EDLI																																
	EPF	SPF	Pension-cum-Gratuity																																					
Balance as per Balance Sheet (a)	169647.30 (schedule XV)	620.50 (schedule XVI)	1482.74 (schedule XVII)	124939.21 (schedule II & III)	8195.27 (schedule II & III)																																			
Details furnished by the EPFO:																																								
Central Govt. Securities	40899.82	221.48	464.92	30503.13	1143.84																																			
State Govt.	25644.61	123.68	328.35	15028.70	694.04																																			
Govt. Guaranteed Securities	2643.07	2.76	9.43	2934.70	109.8																																			

SEPARATE AUDIT REPORT – OBSERVATIONS						COMMENTS OF THE ORGANISATION																								
Special Deposit	52577.51	83.33	91.79	1400.52	2.5																									
Scheme																														
Public Sector	46516.36	173.48	562.83	28117.27	1226.16																									
Financial Institutions/Pvt. Sector bonds																														
Public Account	0.00	0.00	0.00	45806.11	4995.42																									
Total (b)	168281.37	604.73	1457.32	123790.43	8171.76																									
Difference (a)-(b)	1365.93	15.77	25.42	1148.78	23.51																									
<p>A.2.2. Fixed Assets</p> <p>No depreciation had been provided on 'Buildings' resulting in overstatement of fixed assets and understatement of expenditure.</p> <p>A.2.3 Expenditure incurred on fixed assets except land and buildings has been treated as revenue expenditure resulting in understatement of fixed assets and overstatement of revenue expenditure. The accounting policy of charging expenditure on fixed assets, other than land and building, as revenue expenditure was in violation of accepted accounting principles and Accounting Standard 10</p>						<p>A.2.2. & A.2.3 As per provisions of the Accounting Manual of EPF Organisation, all the assets except land & building are treated as revenue expenditure and no depreciation is provided on land & building. This fact has also been disclosed by way of a footnote to the Balance Sheet as well as in note on the Accounting Policy of the EPFO forwarded with the Annual Accounts of the EPFO for the year 2009-10 and the same has been adopted as per the format of accounts prescribed by Govt. in consultation of CAG of India. Hence, the expenditure incurred on other items is part of revenue expenditure. This practice is being consistently followed since inception.</p>																								
<p>A.2.4 Remittance in transit (EPF- Schedule XX, EPS -item 5 of Balance Sheet and EDLI-Schedule VII)</p> <p>The Regional offices had transferred the funds of Rs. 81.66 crore (EPF Scheme: Rs. 41.42 crore, Employees' Pension Scheme: Rs.29.00 crore and Employees' Deposit Linked Insurance Scheme: Rs. 11.24 crore) to EPFO (HQ) classifying under the head 'Remittances in Transit'. Organisation is also showing these amounts in the Balance Sheet under the same head and the same have not reconciled. It was observed that out of which Rs. 78.87 crore pertains for more than one year.</p>						<p>A.2.4 Necessary correspondence is being made with State Bank of India as well as our Regional/Sub-Regional Offices to carry out the required rectifications.</p>																								
<p>A.2.5. Sundry Debits(Schedule XXII-EPF)</p> <p>Above includes cumulative balance of overpayments and irregular payments of Rs.2.25 crore and Rs.5.35 crore respectively as on 31 march 2010 as tabulated below:</p> <p style="text-align: center;">(Rs. In crore)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Sl.No.</th> <th>Year</th> <th>Overpayments</th> <th>Irregular Payments</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>2005-06</td> <td>0.78</td> <td>5.15</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>2006-07</td> <td>1.07</td> <td>5.21</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>2007-08</td> <td>2.09</td> <td>5.21</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>2008-09</td> <td>1.57</td> <td>5.35</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>2009-10</td> <td>2.25</td> <td>5.35</td> </tr> </tbody> </table> <p>Amount of overpayment and irregular payments is increasing every year, which is a serious system lapse.</p>						Sl.No.	Year	Overpayments	Irregular Payments	1.	2005-06	0.78	5.15	2.	2006-07	1.07	5.21	3.	2007-08	2.09	5.21	4.	2008-09	1.57	5.35	5.	2009-10	2.25	5.35	<p>A.2.5 After detection of over/irregular payments, the loss is made good by taking appropriate punitive actions against the responsible officials by the concerned unit. These payments are properly accounted for, and monitored through Over Payment Register and Over Payment Review Committee. Most of the amount under this head relates to the older period. The Regional Offices have filed civil suits/criminal proceedings against the employees of the organisation as well as some of the outsiders involved in these payments for recovery of this amount. Investigations/cases are being followed up regularly by the Regional Offices concerned.</p>
Sl.No.	Year	Overpayments	Irregular Payments																											
1.	2005-06	0.78	5.15																											
2.	2006-07	1.07	5.21																											
3.	2007-08	2.09	5.21																											
4.	2008-09	1.57	5.35																											
5.	2009-10	2.25	5.35																											

SEPARATE AUDIT REPORT – OBSERVATIONS	COMMENTS OF THE ORGANISATION
<p>B. Notes on Accounts and Accounting Policies and Accounting Standards</p> <p>B.1. EPFO has enclosed an Annexure with accounts titled, "Note on the Accounting Policy of the EPF Organization". However, no schedule number for the same is given. Further no schedule on Notes on Accounts has been attached with the accounts.</p> <p>B.2. EPFO is violating Accounting Standard-13 (Accounting for Investments) in specific</p>	<p>B.1. The Annexure enclosed with the Accounts is just for information of the Audit which does not form the part of the Accounts.</p> <p>B.2. Since all the investments in EPFO are long term in nature and are not tradable, they are shown at cost price after amortization in Balance Sheet. Moreover, on maturity, amount of the face value of holding is received irrespective of the market value.</p>
<p>C: General</p> <p>C.1. Common Format of Accounts: EPFO has not adopted the Common Format of Accounts prescribed by the Government of India, Ministry of Finance. Organization informed (November 2009) the likelihood of adopting Common Format of accounts from 2011-2012.</p>	<p>C.1. Efforts are going on to prepare the Accounts in the Common Format prescribed by Government of India, Ministry of Finance at the earliest.</p>
<p>C.2. Annual valuation: As per paragraph 32 Employees Pension Scheme, 1995, the Union Government is required to get annual valuation of the Employees' Pension Fund conducted by a Valuer appointed by it. The Valuation Report as on 31.3.2006 received from Valuing Actuary has not yet been adopted by the Central Board/Central Government and the annual valuation for the year 2007-08, 2008-09 and 2009-10 is yet to be conducted. Such valuation could have an impact on the liabilities of EPFO.</p>	<p>C.2. The 9th & 10th (combined) Valuation Report as on 31-03-2006 was placed before the Central Board of Trustees in its 190th meeting held on 15-09-2010. Also for 11th, 12th & 13th annual valuations as on 31-03-2007, 31-03-2008 & 31-03-2009 respectively, the Valuer has already been appointed by the Central Government and the task is being carried out by the appointed Valuer.</p>
<p>D: Grants-in-aid The Employees' Provident Fund Organization is mainly financed by receipts from the contributions and from the levy of administrative charges. No grant was received by the Organization from the Government of India during the year 2009-10.</p>	<p>D. No Comments, being factual.</p>
<p>E. Management letter</p> <p>Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Central Provident Fund Commissioner, EPFO through a management letter issued separately for remedial/corrective action.</p> <p>v. Subject to our observation in the preceding paragraphs, we report that the Balance sheet and Income & Expenditure Account/Receipts & Payments Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.</p> <p>vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure to this Audit Report give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India,</p> <p>a. In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Employees' Provident Fund Organization as at 31 March 2010; and</p> <p>b. In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Employees' Provident Fund Organization as at 31 March 2010; and in so far as it relates to Income & Expenditure Account of the surplus for the year ended on that date.</p>	<p>E. Deficiencies observed by the C&AG have been noted and corrective actions are being taken.</p> <p>v. No Comments, being factual.</p> <p>vi. No Comments, being factual/ Audit Certificate.</p>

For and on behalf of the C&AG of India

Sd/-
Director General of Audit
(Central Expenditure)

Place: New Delhi
Date: 31-12-10

Annexure to the Separate Audit Report

Separate Audit Report (Annexure) – Observations	Comments of the Organisation
<p>1. Adequacy of Internal audit system</p> <ul style="list-style-type: none"> • Out of the total 124 units, internal audit of 66 units were planned but 65 units were audited which is about 52.42% of the total units. This indicates that coverage of Internal Audit is not adequate. • Proper follow up action was not taken to get the objections settled as 4886 paras were outstanding as on 31-3-2010. 	<p>1.</p> <ul style="list-style-type: none"> • The audits of most of the offices were due for more than one year and there were only 15 Internal Audit Parties working. Since about 6-7 years were pending for many offices, effective workload handled was much more in real terms. In the current year more than 90% of offices have been brought upto current year status. • As already explained above, the IAPs were given the first priority of completing the audit of all offices to current year. The offices have started responding to the observations in the current year and replies are being regularly received. The posts of Deputy Directors are also being filled up, by which the internal monitoring mechanism will be strengthened.
<p>2. Adequacy of Internal Control System Monitoring</p> <ul style="list-style-type: none"> • The Management's response to Govt. audit objections was not effective as 1650 paras pertaining to period from 1991-93 to 2009-10 were outstanding. • According to the Annual Report of the Organization for the year 2009-10, 4.72 crore numbers of accounts were pending updation. This has resulted in huge increase in the Interest Suspense Account. This reflects lack of internal control system of EPFO towards ensuring updation of accounts. 	<p>2.</p> <ul style="list-style-type: none"> • The Audit of most of the Offices were due for more than one year and there were 15 Internal Audit Parties working. In the current year as on 31-12-2010 more than 90% of offices have been brought upto current year status. <p>As already pointed above, the IAPs were given the first priority of completing the audit of all offices. The Field Offices have started responding to the observations in the current year and replies are being regularly received. The posts of 15 Deputy Directors who are supposed to head the Zonal Audit are being filled up as 8 officers as DD(A) have been shortlisted. This will further strengthen the monitoring of the Internal Audit.</p> <ul style="list-style-type: none"> • The pendency in updation of Annual Statement of Accounts is due to various reasons which include delay in submission of returns by the employers, delay in declaration of rate of interest by the Govt. and intervention by the court/legal fora. <p>However, efforts at all level of the Organisation being made on priority to monitor the issuance of accounts.</p>
<p>3. System of Physical verification of assets</p> <ul style="list-style-type: none"> • The physical verification of fixed assets for the year 2009-2010 provided to audit in respect of EPFO Hqrs. only. 	<p>3.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Since the Assets are maintained and controlled locally, the details are being furnished to audit by the field offices directly during audit of the respective offices.
<p>4. System of Physical verification of inventory</p> <ul style="list-style-type: none"> • Physical verification in respect of books and publications and stationery and consumables provided to audit in respect of EPFO Hqrs. only. 	<p>4.</p> <ul style="list-style-type: none"> • The Inventory of the said items are maintained and controlled locally, the details are being furnished to audit by the field offices directly during audit of the respective offices.
<p>5. Regularity in payment of statutory dues.</p> <ul style="list-style-type: none"> • No payment over six month in respect of statutory dues was outstanding as on 31-3-2010. 	<p>5.</p> <ul style="list-style-type: none"> • No Comments, being factual.

**कर्मचारी भविष्य
वर्ष 2009-2010 का
(कर्मचारी भविष्य**

पिछला वर्ष		क्र. सं.	व्यय	अनु. सं.	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
4,459,242,194.75		1.	अधिकारियों और कर्मचारियों का वेतन		5,866,242,499.51	
884,065,966.44		2.	भत्ते और मानदेय		1,394,563,047.20	
91,917,809.77		3.	यात्रा भत्ता व अवकाश यात्रा रियायत		128,375,115.66	
930,534,313.97		4.	पेंशन/कुटुम्ब पेंशन/मृत्यु सह सेवा निवृत्ति उपदान		1,366,048,831.27	
1,539,863.82		5.	स्टाफ भविष्य निधि, नि.स.बी.लाभ		1,070,124.66	
1,529,394,663.33		6.	(क) अन्य प्रभार (आवर्ती / अनावर्ती)		2,129,348,356.43	
81,696,104.82			ख) कार्यालय भवन/स्टाफ क्वार्टरों का रखरखाव		108,646,974.81	
37,269,932.53		7.	क) अनुदान		44,618,839.87	
0.00			ख) सामूहिक बीमा बचत राशि वापसी		0.00	
<u>8,015,660,849.43</u>			कर्मचारी भविष्य निधि योजना पर किया गया कुल व्यय		<u>11,038,913,789.41</u>	
		8.	<u>निम्नलिखित के प्रशासन पर व्यय :</u>			
0.00			क) कर्मचारी पेंशन योजना		0.00	
80,966,271.22			ख) क.नि.स.बीमा योजना		111,504,179.70	
0.00			ग) अतिरिक्त परिलब्धियां अर्हिकार्य शिक्षणयोजना		0.00	
10,189,886,360.92		9.	व्यय से आय की अधिकता		9,925,596,662.61	
<u>18,286,513,481.57</u>			<u>जोड़</u>		<u>21,076,014,631.72</u>	

निधि संगठन
आय और व्यय लेखा
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष		क्र. सं.	आय	अनु. सं.	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
15,015,840,016.03		1.	प्रशासकीय तथा निरीक्षण प्रभार और शास्तिक नुकसानी से प्राप्त आय	(I)	16,997,959,790.12	
2,929,943,903.05		2.	अधिशेष प्रशासन निधि के निवेश पर अर्जित आय		3,698,796,411.99	
143,837,589.37		3.	पेंशन निधि और अन्य खातों से प्राप्त आय	(II)	123,800,000.70	
196,891,973.12		4.	विविध प्राप्त आय		255,458,428.91	
0.00		5.	आय से व्यय की अधिकता			0.00
18,286,513,481.57			जोड़		21,076,014,631.72	

वर्ष 2009-2010 के समेकित वार्षिक लेखे लेखा परीक्षा की रिपोर्ट सहित



कर्मचारी भविष्य निधि संगठन
मुख्यालय
भविष्य निधि भवन, 14, भीकाएजी कामा प्लेस
नई दिल्ली-110 066

कर्मचारी भविष्य निधि योजना, 1952 के
आय और व्यय लेखे
तथा
तुलनपत्र

विषय - सूची

क्रम सं.	विषय	पृष्ठ
1.	आय और व्यय लेखा - कर्मचारी भविष्य निधि	47
2.	आय और व्यय विनियोजन लेखा - कर्मचारी भविष्य निधि	49
3.	तुलन पत्र - कर्मचारी भविष्य निधि	51
4.	अंशदान लेखा - कर्मचारी पेंशन निधि	69
5.	प्रशासन लेखा - कर्मचारी पेंशन निधि	71
6.	तुलन पत्र - कर्मचारी पेंशन निधि	73
7.	अंशदान लेखा - कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	79
8.	प्रशासन लेखा - कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	81
9.	तुलन पत्र - कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि	83
10.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट	88
11.	लेखा परीक्षा प्रमाण-पत्र	92

कर्मचारी भविष्य
आय और व्यय

पिछला वर्ष		क्र.सं.	व्यय	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
	0.00	1.	आय से व्यय की अधिकता		0.00
	0.00	2.	भवन निर्माण निधि के लिए प्रावधान		0.00
		3.	रख-रखाव निधि का प्रावधान (मरम्मत, पुनर्नवीकरण और प्रतिस्थापन)	-12,651,901.72	
-81,696,104.82		4.	तुलनपत्र में ले जाया गया शेष	9,938,248,564.33	
10,271,582,465.74					
			जोड़	9,925,596,662.61	
10,189,886,360.92					

निधि संगठन
विनियोजन लेखा-(2009-2010)

पिछला वर्ष	क्र. सं.	आय	राशि
रूपये पैसे			रूपये पैसे
10,189,886,360.92	1.	व्यय से आय की अधिकता	9,925,596,662.61
0.00	2.	तुलनपत्र में ले जाया गया शेष	0.00
10,189,886,360.92		जोड़	9,925,596,662.61

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
0.00 लाख रूपये	(i) लेखे वास्तविक आधार पर समेकित किये गये हैं	0.00 लाख रूपये
0.00 लाख रूपये	(ii) चालू वर्ष में पिछले वर्ष के अधिशेष प्रशासन निधि के निवेश पर अर्जित ब्याज को शामिल किया गया है	0.00 लाख रूपये
0.00 लाख रूपये	(iii) कर्मचारी पेंशन योजना के प्रशासन के लिए सरकार द्वारा किया किया गया व्यय	0.00 लाख रूपये
0.00 लाख रूपये	(iv) अतिरिक्त परिलब्धियां अनिवार्य जमा योजना प्रशासन पर किया किया गया व्यय	0.00 लाख रूपये
	(v) <u>नियोक्ताओं से अप्रप्त बकाया की अनुमानित राशि</u>	
6,247.24 लाख रूपये	{ (क) प्रशासकीय प्रभार (ख) निरीक्षण प्रभार (ग) प्रशासनिक लेखे पर शास्तिक नुकसानी }	10,967.17 लाख रूपये

ह०/-
(अभय के. सिंह)
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(समीरेन्द्र चटर्जी)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

**कर्मचारी भविष्य
31 मार्च, 2010
(कर्मचारी भविष्य**

पिछला वर्ष		क्र.सं.	देयताएं	अनु.सं.	राशि
रूपये	पैसे				रूपये पैसे
1,226,296,058,111.89		1.	कर्मचारी भविष्य निधि खाता	III	1,429,894,003,769.82
58,925,300,941.80		2.	अदावी जमा खाता	IV	83,186,902,666.02
1,627,182,275.10		3.	विशेष आरक्षित निधि खाता	V	1,765,266,649.48
		4.	<u>ब्याज उचंत खाता</u>		
			क) 31.3.2010 तक सदस्यों के खाते में जमा की जानी वाली राशि	VI	46,718,270,776.59
37,212,711,824.08			ख) वर्ष के दौरान प्राप्त और अगले वर्ष सदस्यों के खाते में जमा की जाने वाली राशि	VI	123,269,531,482.46
109,755,921,612.76		5.	<u>स्टाफ भविष्य निधि खाता</u>		
4,465,800,526.30			क) स्टाफ भविष्य निधि खाता	VII	5,560,998,417.80
372,561,179.36			ख) स्टाफ भविष्य निधि ब्याज खाता	VIII	395,183,952.59
13,423,212,636.07		6.	पेंशन तथा उपदान खाता (स्टाफ)	IX	14,850,877,687.75
2,700,798,358.13		7.	निवेश अस्थिर खाता	X	2,700,798,358.13
4,827,517.46		8.	प्रतिभूति जमा		6,243,367.46
1,454,784,374,982.75			जोड़		1,708,348,077,128.10

निधि संगठन
तक का तुलन पत्र
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष		क्र. सं.	परिसम्पत्तियां	अनु. सं.	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
		1.	<u>निवेश खाता</u>			
1,445,973,866,183.27			क) कर्मचारी भविष्य निधि	XV	1,696,473,032,394.55	
5,062,555,954.07			ख) स्टाफ भविष्य निधि खाता	XVI	6,205,001,149.45	
13,269,114,845.22			ग) पेंशन तथा उपदान निधि	XVII	14,827,373,536.08	
46,424,215,037.49			घ) प्रशासन निधि	XVIII	56,372,590,939.49	
		2.	<u>भूमि और भवन</u>			
3,188,642,906.63			क) अधिग्रहित परिसम्पत्तियां		3,292,170,003.63	
1,328,395,369.44			ख) अदा किया गया अग्रिम		1,397,588,168.44	
367,854,780.53		3.	वसूली योग्य अग्रिम राशि (स्टाफ)	XIX	328,264,047.13	
		4.	विशेष आरक्षित निधि (वसूली योग्य)	XXIII	672,582,655.21	
670,891,950.21		5.	सुरक्षित जमा (पार्टियों की अग्रिम राशि)		27,629,746.20	
27,629,746.20		6.	मार्गस्थ राशि	XX	414,198,847.90	
452,435,217.66		7.	नकद		56,733.20	
62,432.70		8.	बैंक में नकद (भारतीय स्टेट बैंक एवं भारतीय रिजर्व बैंक दोनों में)	XXI	-8,098,337,416.91	
-7,501,447,361.73		9.	विविध नामे	XXII	1,781,490,627.89	
1,571,124,130.81						
1,510,835,341,192.50			जोड़		1,773,693,641,432.26	

कर्मचारी भविष्य
31 मार्च, 2010
(कर्मचारी भविष्य

पिछला वर्ष		क्र.सं.	देयताएं	अनु.सं.	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
1,454,784,374,982.75			पिछले पृष्ठ से लाया गया जोड़		1,708,348,077,128.10	
7,723,141,849.23		9.	भवन निर्माण निधि	XI	7,972,721,339.24	
12,651,901.72		10.	भवन रखरखाव (मरम्मत, पुनर्नवीकरण एवं प्रतिस्थापन) निधि	XII		0.00
44,462,702,370.35		11.	राजस्व अधिशेष	XIII	54,400,069,715.67	
1,631,064.42		12.	सामूहिक बीमा योजना (नई)			1,789,383.02
3,850,839,024.03		13.	विविध जमा	XIV	2,970,983,866.23	
1,510,835,341,192.50			जोड़		1,773,693,641,432.26	

निधि संगठन
तक का तुलन पत्र
निधि योजना, 1952)

पिछला वर्ष	क्र. सं.	परिसम्पत्तियां	अनु. सं.	राशि
रूपये पैसे				रूपये पैसे
1,510,835,341,192.50		पिछले वर्ष से लाया गया जोड़		1,773,693,641,432.26

1,510,835,341,192.50	जोड़	1,773,693,641,432.26
----------------------	------	----------------------

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
	(i) लेखे वास्तविक आधार पर समेकित किये गये हैं ।	
	(ii) नियोक्ताओं से अप्राप्त अनुमानित बकाया राशि	
64,419.17 लाख रूपये	(क) कर्मचारी भविष्य निधि अंशदान	66,062.24 लाख रूपये
66,572.12 लाख रूपये	(ख) अंशदान पर दौडिक नुकसानी, प्रशासकीय प्रभार एवं निरीक्षण प्रभार	70,801.81 लाख रूपये
	(iii) कर्मचारी भविष्य निधि / स्टाफ भविष्य निधि एवं पेंशन सह सेवा निवृत्ति उपदान के निवेश को परिशोधन के बाद लागत मूल्य पर तुलन पत्र में दिखाया गया ।	
	(iv) रूपए 797,27,21,339.24 की भवन निर्माण निधि में से अधिग्रहण की गयी भूमि तथा भवन की लागत 31.03.2010 को जिसमें रूपये 468,97,58,172.07 अग्रिम अदा की गई राशि शामिल है और शेष रूपये 328,29,63,167.17 की राशि को कर्मचारी भविष्य निधि, प्रशासनिक निवेश के साथ निवेशित किया गया है ।	
	(v) सभी अचल सम्पत्तियां भूमि एवं भवन को छोड़कर राजस्व व्यय समझे गए हैं एवं कोई ह्रास भूमि एवं भवन मैन्युअल व्यवस्था पर नहीं दिया गया है	

ह०/-
(अमय के. सिंह)
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(समीरेन्द्र चटर्जी)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2008-2009		2009-2010	
रूपये	पैसे	रूपये	पैसे
अनुसूची-1			
आय के ब्यौरे			
14,187,113,083.19		16,031,709,986.76	
732,477,532.87		886,367,437.57	
54,871,675.79		48,347,164.96	
41,377,724.18		31,535,200.83	
15,015,840,016.03		16,997,959,790.12	
		जोड़	
अनुसूची-2			
पेंशन निधि और अन्य खातों से प्राप्त आय			
0.00		0.00	
143,837,589.37		123,800,000.70	
143,837,589.37		123,800,000.70	
		जोड़	
अन्य खातों से प्राप्तियों का ब्यौरा			
126,837,589.37		123,800,000.00	
0.00		0.00	
126,837,589.37		123,800,000.00	
		जोड़	
घटायें			
0.00		0.00	
-17,000,000.00		-0.70	
-17,000,000.00		-0.70	
143,837,589.37		123,800,000.70	
		जोड़ शेष	

2008-2009

2009-2010

अनुसूची- 3

कर्मचारी भविष्य निधि लेखा

1,045,167,480,681.55	पिछले तुलनापत्र के अनुसार शेष	1,226,296,058,111.89
231,427,024,449.91	जोड़ें	
	1 वर्ष के दौरान प्राप्त अंशदान (इसमें प्रत्याहरण की वापसी राशि तथा अंतरित प्रतिभूतियां शामिल हैं)	264,086,217,704.01
1,038,931,156.58	2 अंतरित प्रतिभूतियों के द्वारा प्राप्त अंशदान (मुख्य कार्यालय के विपरीत)	1,495,779,429.07
92,681,486,406.75	3 सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	96,319,639,947.36
9,213,804,642.33	4 अय प्राप्तियां	11,023,001,333.98
<u>1,379,528,727,337.12</u>	जोड़	<u>1,599,220,696,526.31</u>
	घटावें	
100,385,730,903.39	1 निर्गामी सदस्यों को वर्ष के दौरान अंतिम निपटान के रूप में की गयी अदायगी	109,372,615,144.74
259,789,054.80	2 सदस्यों की जीवन बीमा पोलिसियों पर प्रीमियम की अदायगी	348,741,991.00
16,164,971,230.00	3 वर्ष के दौरान सदस्यों को दिया गया ऋण	16,141,275,088.00
24,621,598,348.58	4 निष्क्रिय खाता	28,280,228,513.92
11,800,579,688.46	5 छूट प्राप्त स्थापनाओं को वापस अंतरित की गयी प्रतिभूतियों की विविध अदायगी राशि	15,183,832,018.83
<u>153,232,669,225.23</u>	जोड़	<u>169,326,692,756.49</u>
<u>1,226,296,058,111.89</u>	31 मार्च को शेष	<u>1,429,894,003,769.82</u>

2008-2009		अनुसूची - 4		2009-2010	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
38,377,003,934.25		<u>निष्क्रिय खाता</u>			
			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	58,925,300,941.60	
24,621,598,348.58		<u>जोड़े</u>			
			वर्ष के दौरान अंतरित की गयी राशि	28,280,228,513.92	
62,998,602,282.83			जोड़	87,205,529,455.52	
4,073,301,341.23		<u>घटायें</u>			
			वर्ष के दौरान अदा की गयी राशि	4,018,626,789.50	
58,925,300,941.60			31 मार्च को शेष	83,186,902,666.02	

		अनुसूची - 5			
1,499,761,992.72		<u>विशेष आरक्षित निधि</u>			
			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	1,627,182,275.10	
0.00		<u>जोड़े</u>			
		1	नियोक्ताओं से वसूली गई राशि	0.00	
127,479,769.38		2	विशेष आरक्षित निधि खाते पर ब्याज	138,310,493.38	
1,627,241,762.10			जोड़	1,765,492,768.48	
		<u>घटायें</u>			
59,487.00		1	विशेष आरक्षित निधि लेखे से अदा की गई राशि	226,119.00	
0.00		2	मृत्यु राहत निधि में अंतरित की गई राशि	0.00	
59,487.00			जोड़	226,119.00	
1,627,182,275.10			31 मार्च को शेष	1,765,266,649.48	

2008-2009

अनुसूची - 6

2009-2010

2008-2009	अनुसूची - 6	2009-2010
	ब्याज उर्चत खाता	
132,975,711,913.94	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	146,968,633,436.84
	घटायेँ	
92,681,486,406.75	1 सदस्यों के खातों में जमा किया गया ब्याज	96,319,639,947.36
18,123.00	2 छूट प्राप्त स्थापनाओं को वापिस की गयी राशि पर अदा किया गया ब्याज	8,825.00
2,941,682,971.98	3 विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	3,761,120,548.42
127,479,769.38	4 विशेष आरक्षित निधि खाते के ब्याज का समायोजन	138,310,493.38
0.00	5 अस्थिर खाते पर दिचे गये ब्याज का समायोजन	0.00
12,332,818.75	6 बैंक द्वारा लगाया गया ओवर ड्राफ्ट ब्याज	31,282,846.09
95,763,000,089.86	जोड़	100,250,362,660.25
	31.3.2010 तक अंशदाताओं के खाते में जमा किया जाने वाला लेखा शेष	46,718,270,776.59
37,212,711,824.08	जोड़े	
108,091,190,146.68	1 प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	122,333,938,224.02
0.00	2 बचत बैंक खातों पर ब्याज (केन्द्रीय)	0.00
14,838,346.16	3 बचत बैंक खातों पर ब्याज (क्षेत्रीय)	15,814,053.30
8,795,767.99	4 स्थापनाओं से प्राप्त प्रतिभूतियों पर वसूल किया गया ब्याज	34,458,812.00
1,563,824.00	5 ऋण पर सदस्यों से वसूल किया गया ब्याज	697,413.00
1,639,533,527.93	6 वर्ष के दौरान देरी से प्राप्त अंशदानों पर लगायी गयी शास्तिक नुकसानी और 7-ब्यू ब्याज	884,622,980.14
0.00	7 प्रतिभूतियों के बेचने से हुई इन्फि की राशि	0.00
109,755,921,612.76	जोड़	123,269,531,482.46
146,968,633,436.84	31 मार्च को शेष	169,987,802,259.05

2008-2009		अनुसूची -7		2009-2010	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
क. स्टाफ भविष्य निधि लेखे					
3,641,244,279.13		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष		4,417,283,056.43	
जोड़े					
1,656,547,804.00		1 अंशदान (इसमें प्रत्याहरण की वापसी शामिल है)		2,350,789,177.00	
343,733,665.00		2 वर्ष के दौरान सदस्यों के खाले में जमा किया ब्याज		391,465,955.00	
0.00		3 अन्य प्राप्तियां		0.00	
<u>5,641,525,748.13</u>			जोड़	<u>7,159,538,188.43</u>	
घटाये					
	628,174,144.00	1 वर्ष के दौरान निर्गामी सदस्यों को अंतिम निपटान के रूप में अदा की गयी राशि		795,305,930.50	
	0.00	2 वर्ष के दौरान सदस्यों को जीवन बीमा पॉलिसियों पर प्रीमियम की अदायगी		0.00	
	265,081,499.00	3 वर्ष के दौरान सदस्यों को दिया गया ऋण		291,690,762.00	
	330,987,048.70	4 अन्य अदायगियां (अन्य क्षेत्रों को अंतरण)		545,187,989.00	
<u>1,224,242,691.70</u>			जोड़	<u>1,632,184,681.50</u>	
<u>4,417,283,056.43</u>			31 मार्च को शेष	<u>5,527,353,506.93</u>	
ख. अन्य क्षेत्रों से अंतरित स्टाफ भविष्य निधि खाता					
	44,723,163.17	एक अप्रैल 2009 को शेष		48,517,469.87	
	330,987,048.70	जोड़े क्षेत्रों को अंतरित की गयी राशि		545,187,989.00	
	375,710,211.87		जोड़	<u>593,705,458.87</u>	
	327,192,742.00	घटाये अन्य क्षेत्रों से प्राप्त राशि		560,060,548.00	
	48,517,469.87		31 मार्च को शेष	<u>33,644,910.87</u>	
<u>4,465,800,526.30</u>			कुल (क + ख)	<u>5,560,998,417.80</u>	

2008-2009

2009-2010

अनुसूची संख्या 8

स्टाफ भविष्य निधि ब्याज लेखा

284,871,306.63	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	372,561,179.36
	जोड़े	
441,686,057.66	1 प्रतिभूतियों के निवेश पर वसूल किया गया ब्याज	444,259,180.56
4,069.00	2 बचत बैंक खाते पर ब्याज	227.00
<u>726,561,433.29</u>	जोड़	<u>816,820,586.92</u>
	घटाये	
343,733,665.00	1 सदस्यों के खाते में जमा किया गया ब्याज	391,465,955.00
10,266,588.93	2 विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	30,170,679.33
<u>354,000,253.93</u>	जोड़	<u>421,636,634.33</u>
<u>372,561,179.36</u>	31 मार्च को शेष	<u>395,183,952.59</u>

अनुसूची संख्या 9

पेंशन तथा उपदान खाता

12,042,371,816.73	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	13,423,212,636.07
	जोड़े	
170,000,000.00	1 खाता संख्या 4 से अंतरित की गयी राशि	286,031,000.00
34.00	2 बचत खाते बैंक पर वसूल किया गया ब्याज	32.00
1,238,751,654.63	3 वर्ष के दौरान प्रतिभूतियों पर वसूल किया गया ब्याज	1,168,355,578.83
769,933,650.47	4 क्षेत्रों द्वारा खाता संख्या 2 से दी गई राशि	1,082,878,141.27
<u>14,221,057,155.83</u>	जोड़	<u>15,960,477,388.17</u>
	घटाये	
769,933,650.47	1 क्षेत्रों द्वारा अदा की गयी राशि	1,082,878,141.27
27,910,869.29	2 वर्ष के दौरान विक्रेताओं को अदा किया गया ब्याज	26,721,559.15
<u>797,844,519.76</u>	जोड़	<u>1,109,599,700.42</u>
<u>13,423,212,636.07</u>	31 मार्च को शेष	<u>14,850,877,687.75</u>

2008-2009		अनुसूची - 10		2009-2010	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
2,700,798,358.13		निवेश अस्थिर खाता			
	0.00	क	वर्ष 2008 - 2009 तक छुड़ाई गयी प्रतिभूतियों पर लाभ	2,700,798,358.13	
	0.00	ख	छुड़ाई गयी प्रतिभूतियों पर लाभ		0.00
<u>2,700,798,358.13</u>		ग	अस्थिर खाते पर ब्याज		0.00
	0.00		जोड़	<u>2,700,798,358.13</u>	
<u>2,700,798,358.13</u>		घटायें	वर्ष के दौरान परिशोधित राशि		0.00
			31 मार्च को शेष	<u>2,700,798,358.13</u>	

		अनुसूची संख्या 11			
		भवन निर्माण निधि			
7,481,611,867.85			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	7,723,141,849.23	
	0.00	जोड़े			
	0.00	1	वर्ष के दौरान किये गये प्रावधान		0.00
241,529,981.38		2	निधि में जमा किया गया ब्याज	249,579,490.01	
<u>7,723,141,849.23</u>			31 मार्च को शेष	<u>7,972,721,339.24</u>	

नोट

31.3.2010 को रूपये 4, 689, 758, 172.07 की राशि भूमि एवं भवन अधिग्रहण की अग्रिम सहित लागत के रूप में अदा की तथा 31.3.2010 को 3, 282, 963, 167.17 की राशि निर्माण कार्य हेतु उपलब्ध है।

		अनुसूची संख्या 12			
		भवन का रख-रखाव (भरभत, पुनर्नवीकरण, प्रतिस्थापन) निधि			
90,385,046.97			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	12,651,901.72	
		जोड़ें			
-81,696,104.82		1	राजस्व अधिशेष से विनियोजित राशि	-12,651,901.72	
3,962,959.57		2	निधि में जमा किया गया ब्याज		0.00
<u>12,651,901.72</u>			31 मार्च को शेष	<u>0.00</u>	

2008-2009	अनुसूची संख्या 13	2009-2010
34,195,211,416.43	राजस्व अघिशेष	
	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	44,462,702,370.35
3,533,563.62	घटायें	
0.00	1 क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गयी राशि	2,186,584.01
	2 वर्ष के दौरान आय पर व्यय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से अंतरित की गयी राशि	0.00
<u>3,533,563.62</u>	जोड़	<u>2,186,584.01</u>
-557,948.20	जोड़ें	
	1 क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा समायोजित की गयी राशि	1,305,365.00
10,271,582,465.74	2 वर्ष के दौरान व्यय पर आय की अधिकता के कारण आय और व्यय विनियोजन खाते से अंतरित राशि	9,938,248,564.33
<u>10,271,024,517.54</u>	जोड़	<u>9,939,553,929.33</u>
<u>44,462,702,370.35</u>	31 मार्च को शेष	<u>54,400,069,715.67</u>

2008-2009

रूपये पैसे

2009-2010

रूपये पैसे

अनुसूची संख्या 14

विविध जमा

क. क्षेत्रीय

1,580,896,472.21	क	(i) उच्चत लेखा (अवर्गीकृत) (क.प.नि)	726,722,676.33
418,733,570.42		(ii) उच्चत लेखा (प्रशासन निधि)	379,798,866.77
0.00	ख	दोषपूर्ण प्राप्तियां	0.00
53,534,921.47	ग	अनियमित अदायगियां	53,534,921.47
15,659,496.16	घ	अधिक अदायगियां	22,537,651.11
0.00	ङ	ए ई सी डी (डी ए) खाता	0.00
0.00	च	क.नि.स.बीमा खाते को देय राशि	0.00
48,325,675.50	छ	नई पेंशन योजना	86,691,518.50

ख. केन्द्रीय

0.00	क	क.प.नि. निवेश खाते में अधिक जमा की गयी राशि	0.00
0.00	ख	स्टाफ भविष्य निधि निवेश खाते में अधिक जमा की गयी राशि	0.00
0.00	ग	पेंशन एवं उपदान निवेश खाते में अधिक जमा की गई राशि	0.00
0.00	घ	खाता संख्या 1 से खाता संख्या 5 में प्राप्त राशि जिसे क्षेत्रों द्वारा जोड़ा नहीं गया	0.00
121,313,339.00	ङ	खाता संख्या 1 में जमा की गयी परंतु खाता संख्या 5 के नामों में नहीं डाली गयी राशि	121,313,339.00
1,578,178,791.39	च	खाता संख्या 5 में अधिक जमा की गयी राशि	1,552,632,008.17
23,295,968.88	छ	खाता संख्या 8 में अधिक जमा की गयी राशि	26,852,095.88
900,789.00	ज	खाता संख्या 9 में अधिक जमा की गयी राशि	900,789.00
10,000,000.00	झ	अशक्तता योजना हेतु सरकार से लिया गया अग्रिम	0.00

3,850,839,024.03

जोड़

2,970,983,866.23

2008-2009

2009-2010

अनुसूची संख्या 15

कर्मचारी भविष्य निधि निवेश खाता

क. केन्द्रीय रूप से खरीदी गयी प्रति भूतियां (लागत मूल्य)

1,221,774,700,215.06		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	1,435,364,634,240.79
	जोड़ें		
553,789,778,605.73	1	केन्द्रीय रूप से निवेश की गयी राशि (लागत मूल्य)	392,149,495,875.21
0.00	2	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां खरीदने पर हुआ लाभ	0.00
1,775,564,478,820.79		जोड़	1,827,514,130,116.00

घटाये

0.00	1	वर्ष के दौरान प्रतिभूतियां बेचने पर हुई हानि	0.00
340,199,844,580.00	2	वर्ष के दौरान छुड़ायी गयी प्रतिभूतियों का मूल्य	143,146,109,093.00
340,199,844,580.00		जोड़	143,146,109,093.00
1,435,364,634,240.79		31 मार्च को शेष (क)	1,684,368,021,023.00

ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित की गयी प्रतिभूतियां

9,570,300,785.90		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	10,609,231,942.48
	जोड़ें		
1,038,931,156.58	1	प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)	1,495,779,429.07
0.00	2	अन्य समायोजन	0.00
10,609,231,942.48		जोड़	12,105,011,371.55

0.00	घटाये: 1	स्थापनाओं को वापस की गयी प्रतिभूतियां	0.00
0.00	2	अन्य समायोजन	0.00

10,609,231,942.48		31 मार्च को शेष (ख)	12,105,011,371.55
1,445,973,866,183.27		जोड़ (क + ख)	1,696,473,032,394.55

रुपए पैसे

अनुसूची संख्या 16

स्टाफ भविष्य निधि का निवेश खाता

4,278,158,229.01		पिछले वर्ष के तुलनपत्र के अनुसार शेष	5,062,555,954.07
2,865,698,725.06	जोड़ें	केन्द्रीय रूप से निवेश की गयी राशि (क्रय मूल्य)	2,454,379,164.38
7,143,856,954.07		जोड़	7,516,935,118.45
2,081,301,000.00	घटाये	वर्ष के दौरान छुड़ाई गयी प्रतिभूतियों का मूल्य	1,311,933,969.00
5,062,555,954.07		31 मार्च को शेष	6,205,001,149.45

रुपए पैसे

अनुसूची संख्या 17

पेंशन तथा उपदान निधि निवेश खाता (स्टाफ)

12,042,719,436.02		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	13,269,114,845.22
5,973,345,409.20	जोड़ें	केन्द्रीय रूप से निवेश की गयी राशि (क्रय मूल्य)	3,654,732,203.86
18,016,064,845.22		जोड़	16,923,847,049.08
4,746,950,000.00	घटाये :	वर्ष के दौरान छुड़ायी गयी प्रतिभूतियों का मूल्य	2,096,473,513.00
13,269,114,845.22		31 मार्च को शेष	14,827,373,536.08

2008-2009

अनुसूची संख्या 18

2009-2010

प्रशासन निधि का निवेश खाता

36,091,389,122.49		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	46,424,215,037.49
10,835,436,844.00	जोड़ें	निवेशित राशि	10,248,375,902.00
46,926,825,966.49		जोड़	56,672,590,939.49
502,610,929.00	घटायें	वर्ष के दौरान छुड़ायी गयी प्रतिभूतियां	300,000,000.00
46,424,215,037.49		31 मार्च को शेष	56,372,590,939.49

अनुसूची संख्या 19

31.3.2010 को वसूली योग्य अग्रिम (स्टाफ)

31,126,630.92	क	वाहन अग्रिम	30,826,801.92
222,380,569.25	ख	मकान निर्माण अग्रिम	186,154,748.25
67,151.50	ग	पंखा अग्रिम	52,064.10
24,114.75	घ	गमं कपड़ा अग्रिम	74,889.75
16,681,760.00	ङ	त्यौहार अग्रिम	17,236,531.00
4,367,826.30	च	प्राकृतिक विपदा अग्रिम	2,224,357.30
12,893,290.34	छ	वेतन, दैनिक भत्ता/यात्रा भत्ता अग्रिम	13,557,365.34
1,216.75	ज	खाद्यान्न अग्रिम	1,216.75
182,751.00	झ	स्टाफ सहकारी कैंटीन/स्टोर अग्रिम	182,751.00
76,535,001.85	ण	कम्प्यूटर अग्रिम	74,417,169.85
1,857,740.00	ट	असंगठित श्रमिक सामाजिक सुरक्षा योजना	1,857,740.00
1,736,727.87	ठ	विविध अदायगियों	1,678,411.87
367,854,780.53		जोड़	328,264,047.13

2008-2009

2009-2010

अनुसूची संख्या 20

अभिवहन में पड़ी राशि

61,048,898.28	क	क.भ.नि. लेखा संख्या 4	78,900,205.28
379,364,896.13	ख	क.भ.नि. लेखा संख्या 5	323,277,219.37
12,021,423.25	ग	स्टाफ भ.नि. लेखा संख्या 8	12,021,423.25
0.00	घ	पेंशन तथा उपदान खाता संख्या 9	0.00
0.00	ङ	मुख्यालय लेखा संख्या 4 ए	0.00
0.00	च	क.भ.नि. निवेश लेखा	0.00
0.00	छ	स्टाफ भ.नि. निवेश लेखा	0.00
0.00	ज	पेंशन उपदान निधि निवेश लेखा	0.00
452,435,217.66		जोड़	414,198,847.90

रूपये पैसे

अनुसूची संख्या 21

रूपये पैसे

31.03.2010 को रोकड़ बही शेष

	क	भारतीय स्टेट बैंक	
-10,421,934,242.75	क	क.भ.नि. लेखा संख्या 1	-9,046,976,862.50
625,494,945.92	ख	क.भ.नि. लेखा संख्या 2	769,047,163.46
139,652,854.25	ग	क.भ.नि. लेखा संख्या 4	135,420,028.27
-205,530,622.89	घ	क.भ.नि. लेखा संख्या 5	-238,917,473.67
2,563,520.12	ङ	क.भ.नि. लेखा संख्या 8	14,225,430.62
1,002.66	च	क.भ.नि. लेखा संख्या 9	1,634.66
29,323,170.47	छ	मुख्य कार्यालय	23,414,661.02
4,610,738.13	ज	नाटर्स	7,062,936.63
31,830,095.84	झ	क.भ.नि. अपील अधिकरण	37,564,997.84
-9,793,988,538.25		जोड़ (क)	-8,299,157,483.67
	ख.	भारतीय रिजर्व बैंक	
2,049,282,169.05	क	क.भ.नि. निवेश खाता	176,497,594.62
88,794,315.79	ख	स्टाफ भविष्य निधि निवेश खाता	452,051.64
154,464,691.68	ग	पेंशन उपदान निवेश खाता	23,870,420.50
2,292,541,176.52		जोड़ (ख)	200,820,066.76
-7,501,447,361.73		जोड़ (क) + (ख)	-8,098,337,416.91

2008-2009

2009-2010

अनुसूची संख्या 22विविध नामेक. उर्ध्वत (अवर्गीकृत) खाता

608,221,369.02	क उर्ध्वत खाता (अवर्गीकृत) (क.प.ति.)	721,115,186.92
188,078,077.62	ख उर्ध्वत खाता (प्रशासन निधि)	178,040,774.47
53,534,921.47	ख. अनियमित अदायगियां	53,534,921.47
15,659,496.16	ग. अधिक अदायगियां	22,537,651.11
400,544,298.70	<u>घ. खाता संख्या 5, 8 एवं 9 में गलती से नामे की गयी राशि</u>	
	क खाता संख्या 1 से खाता संख्या 5 में क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा अधिक दिखायी गयी अंतरित राशि और विलोमत:	397,096,451.70
73,712,001.55	ख खाता संख्या 5 में अतिरिक्त जमा को गयी राशि	125,821,879.55
210,758,392.32	ग खाता संख्या 5 से खाता संख्या 1 में एवं विलोमत: क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा अधिक दिखाई गई अंतरित राशि	262,727,348.70
20,438,794.97	घ खाता संख्या 8 से खाता संख्या 2 में एवं विलोमत: क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा अधिक दिखाई गई अंतरित राशि	20,438,794.97
176,779.00	ङ खाता संख्या 8 में गलती से कम की गयी राशि	177,619.00
0.00	च खाता संख्या 9 में गलती से नामे की गयी राशि	0.00
<u>1,571,124,130.81</u>	<u>जोड़</u>	<u>1,781,490,627.89</u>

अनुसूची संख्या 23विशेष आरक्षित निधि (वसूलनीय)

638,044,787.21	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	670,891,950.21
32,847,163.00	जोड़ें वर्ष के दौरान सदस्यों को दी गई राशि	1,690,706.00
670,891,950.21	<u>जोड़</u>	672,582,656.21
0.00	घटायें नियोक्ताओं से प्राप्त राशि	1.00
<u>670,891,950.21</u>	<u>31 मार्च को शेष</u>	<u>672,582,655.21</u>

कर्मचारी पेंशन योजना, 1995 के
प्राप्ति और अदायगी लेखे
तथा तुलन पत्र

कर्मचारी पेंशन
वर्ष 2009-2010 का प्राप्ति और
(अंशदान)

पिछला वर्ष	क्रम संख्या	प्राप्तियां	राशि
रूपये पैसे			रूपये पैसे
959,205,667,956.61	1.	01.04 2009 को आदि शेष	1,100,538,082,616.81
93,205,564,757.55	2.	(क) नियोक्ता का अंशदान	99,305,242,771.43
7,850,000,000.00		(ख) सरकार का अंशदान 2009-2010	3,017,500,000.00
		(ग) वर्ष 2008-2009 तक सरकार के अंशदान का बकाया	6,922,500,000.00
3,822,200,000.00	3.	लोक लेखे में बकाया पर ब्याज	35,989,400,000.00
32,368,900,000.00	4.	बचत बैंक खाते पर ब्याज	7,774,198.97
5,686,336.77	5.	प्रतिभूतियों पर प्राप्त ब्याज	59,326,275,576.00
53,400,221,342.37	6.	शास्तिक नुकसानी	522,913,802.68
620,187,110.63	7.	अन्य प्राप्तियां	
49,076,355.00	(क)	क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	29,630,040.70
0.00	(ख)	केन्द्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	0.00
1,150,527,503,858.93		जोड़	1,305,659,319,006.59

योजना-1995
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष	क्रम सं.	अदायगीयां	राशि
रूपये पैसे			रूपये पैसे
	1.	सदस्यता छोड़ने वाले सदस्यों/ लाभ प्राप्तकर्ताओं को अदा की गयी राशि	
0.00	(क)	कर्मचारियों के भाग की ब्याज सहित राशि	0.00
16,692,757,641.02	(ख)	प्रत्याहरण / सेवा निवृत्ति लाभ	19,502,726,214.51
6,609,846.00	(ग)	जीवन बीमा लाभ	3,604,072.00
31,208,426,537.87	(घ)	पेंशन	34,884,097,537.25
193,466,011.69	2	पेंशन वितरण हेतु कमीशन के रूप में अदा की गयी राशि	174,573,904.26
0.00	3	पेंशन निधि प्रशासनिक व्यय के रूप में अदा की गयी राशि	0.00
0.00	4	छूट प्रदान करने पर अंतरित की गयी प्रतिभूतियों की राशि	0.00
1,850,748,436.64	5	प्रतिभूतियों की खरीद पर उपाजित ब्याज के रूप में अदा की गयी राशि	1,937,605,993.44
15,500,523.41	6	अय भुगतान	4,100,303.04
21,912,245.49	(क)	क्षेत्रीय अंशदान लेखा संख्या 10	42,513,606.69
1,100,538,082,616.81	(ख)	केन्द्रीय अंशदान लेखा संख्या 11	1,249,110,097,375.40
	7	अंत: शेष 31.03.2010 को	
1,150,527,503,858.93		जोड़	1,305,659,319,006.59

ह०/-
(अभय के. सिंह)
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(समीरेन्द्र चटर्जी)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी पेंशन
वर्ष 2009-2010 की प्राप्ति और
(प्रशासन

पिछला वर्ष	क्रम सं.	प्राप्तियां	राशि
रु० पै०			रु० पै०
0.00	1.	प्रशासनिक खर्च के लिए सरकार से वर्ष 2009-2010 के लिए प्राप्त राशि	0.00
0.00	2.	प्रशासनिक व्यय हेतु पेंशन निधि से प्राप्त राशि	0.00
0.00	3.	कर्मचारी भ.नि. प्रशासन लेखा से प्राप्त राशि, जिसे आगे ले जाया गया	0.00
0.00		जोड़	0.00

योजना-1995
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष	क्रम सं.	अदायगी	राशि	राशि
रू० पै०				रू० पै०
	1.	कर्मचारी भविष्य निधि प्रशासन लेखे से खर्च की गई राशि के पश्चात 01.04.2009 को शेष आगे लाई गई राशि		0.00
0.00				0.00
	2.	<u>प्रशासन पर व्यय</u>		
	1)	<u>राजस्व व्यय</u>		
0.00		क. वेतन		0.00
0.00		ख. भत्ते और मानदेय		0.00
0.00		ग. यात्रा भत्ता		0.00
0.00		घ. पेंशन उपदान (स्टाफ)		0.00
0.00		ङ. स्टाफ भविष्य निधि, कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा लाभ		
0.00		च. अन्य प्रभार		0.00
0.00		छ. अनुदान		0.00
		ज. कार्यालय भवन स्टाफ क्वार्टर आदि की मरम्मत एवं रख रखाव प्रभार		0.00
0.00		जोड़		0.00
		<u>2) पूंजीगत व्यय</u>		
		निर्माण कार्य (कार्यालय भवन इत्यादि)		0.00
0.00				0.00
0.00		जोड़		0.00

ह०/-

(अभय के. सिंह)

वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-

(समीरेन्द्र चटर्जी)

केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी पेंशन
31 मार्च 2010

31 मार्च तक का शेष पिछला वर्ष		क्रम संख्या	देयताएं	अनुसूची संख्या	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
1,100,538,082.61		1.	कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान लेखा		1,249,110,097.37	5.40
	0.00	2.	कर्मचारी पेंशन निधि प्रशासन लेखा क.भ.नि. के प्रशासन लेखे से व्यय की गई राशि			0.00
	0.00	3.	निवेश अस्थिर खाता			0.00
1,529,006,702.28		4.	विविध जमा	1	1,230,769,454.19	
1,102,067,089,319.09			जोड़		1,250,340,866,829.59	

योजना-1995
तक का तुलन पत्र

31 मार्च तक का शेष पिछला वर्ष	क्रम सं.	परिसम्पत्तियाँ	अनुसूची संख्या	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
412,131,720,241.86		1. कर्मचारी पेंशन निधि अंशदान निवेश लोक लेखों में जमा रखी गई राशि	II	458,061,120,241.86	
689,642,512,118.33		2. प्रतिभूतियों में निवेश	III	791,331,011,933.31	
		3. कर्मचारी पेंशन निधि प्रशासन लेखा			
	0.00	क) केन्द्रीय सरकार से वसूल की जाने वाली राशि			0.00
	0.00	ख) पेंशन निधि से वसूली योग्य राशि			0.00
-1,585,714,511.39		4. रोकड बही शेष / अंशदान लेखा	IV	-977,567,713.18	
370,919,287.30		5. अभिवहन राशि		290,018,385.89	
1,507,652,182.99		6. विविध नामे	V	1,636,283,981.71	
1,102,067,089,319.09		जोड़		1,250,340,866,829.59	

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
41,098.20 लाख रूपये	1. 31.3.2010 तक छूट प्राप्त और अछूट प्राप्त स्थापनाओं से नियोक्ताओं का बकाया पेंशन अंशदान	40,499.04 लाख रूपये
722,96,15,267.50 रूपये	2. 31.3.2010 तक सरकार से बकाया अंशदान	1111,84,36,590.00 रूपये
0.00 लाख रूपये	3. 31.3.2010 तक पेंशन निधि से पेंशन प्रशासनिक लागत	0.00 लाख रूपये
35,967.03 लाख रूपये	4. 31-3-2010 तक कर्मचारी पेंशन योजना अंशदान पर शास्तिक नुकसानी	37,795.62 लाख रूपये
	5. परिशोधन के पश्चात् लागत मूल्य पर तुलनपत्र में प्रतिभूति में निवेश को दर्शाया गया है	
	6. वास्तविक आधार पर लेखों को समेकित किया गया है।	

ह०/-
(अभय के. सिंह)
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(समीरेन्द्र चटर्जी)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2008 - 2009		अनुसूची संख्या-I		2009 -2010	
रू० पै०				रू० पै०	
विविध जमा					
843,304,988.81	1	लेखा संख्या 10		506,171,114.76	
685,701,713.47	2	लेखा संख्या 11		724,598,339.43	
1,529,006,702.28			31 मार्च को शेष	1,230,769,454.19	
		अनुसूची संख्या-II			
लोक लेखे में रखी गई राशि					
368,090,620,241.86		पिछले तुलन -पत्र के अनुसार शेष		412,131,720,241.86	
जोड़े:					
0.00	(1)	लोक लेखे में जमा की गई राशि		0.00	
3,822,200,000.00	(2)	2008-2009 तक सरकार के भाग का बकाया		6,922,500,000.00	
7,850,000,000.00	(3)	सरकार के भाग का अंशदान 2009-2010		3,017,500,000.00	
32,368,900,000.00	(4)	लोक लेखे पर ब्याज		35,989,400,000.00	
412,131,720,241.86			31 मार्च को शेष	458,061,120,241.86	
		अनुसूची संख्या-III			
प्रतिभूतियों में निवेश					
क केन्द्रीय -कृत रूप से खरीदी गई प्रतिभूतियां :(लागत मूल्य)					
591,519,914,082.59		पिछले तुलन-पत्र के अनुसार बकाया		689,642,512,118.33	
जोड़े:					
326,235,240,235.74	1	केन्द्रीयकृत रूप से निवेशित राशि (लागत मूल्य)		156,542,241,055.98	
0.00	2	खरीदी गई प्रतिभूतियों पर लाभ		0.00	
326,235,240,235.74		जोड़		156,542,241,055.98	
घटाये					
0.00	1	प्रतिभूतियों की बिक्री पर हानि		0.00	
228,112,642,200.00	2	वर्ष के दौरान छुड़ाई गई प्रतिभूतियों		54,853,741,241.00	
228,112,642,200.00		जोड़		54,853,741,241.00	
689,642,512,118.33		31 मार्च को शेष (क)		791,331,011,933.31	
ख क्षेत्रों द्वारा अन्तर्गत प्रति भूतियां					
0.00		पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)		0.00	
जोड़े					
0.00	1	प्राप्त प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)		0.00	
0.00	2	अन्य समायोजन		0.00	
0.00		जोड़		0.00	
घटाये:					
0.00		स्थापनाओं को वापिस की गई प्रतिभूतियां (स्वीकृत मूल्य)		0.00	
0.00		शेष (ख)		0.00	
689,642,512,118.33		31 मार्च को जोड़ (क+ख)		791,331,011,933.31	

2008 - 2009
रु० पै०

2009 -2010
रु० पै०

अनुसूची संख्या-IV

रोकड़ बही शेष :

-1,615,744,270.44	1	लेखा संख्या. 10	-1,329,635,997.42
-631,559,719.17	2	लेखा संख्या . 11	-640,782,813.77
661,589,478.22	3	भारतीय स्टेट बैंक मुम्बई के पास बकाया राशि	992,851,098.01
<u>-1,585,714,511.39</u>		31 मार्च को शेष	<u>-977,567,713.18</u>

अनुसूची संख्या-V

विविध ामें

973,822,970.96	1	लेखा संख्या 10	1,098,726,957.91
165,897,256.32	2	लेखा संख्या 11	163,630,770.32
	3	क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा खाता संख्या 10 से 11 तथा उसके विलोमतः अन्तरण के पश्चात् अधिक राशि	201,763,057.60
191,763,025.60	4	खाता संख्या 11 में घटाई गई राशि परन्तु खाता संख्या 10 में तथा विलोमतः जमा न कराई गई राशि	172,163,195.88
<u>176,168,930.11</u>		31 मार्च को शेष	<u>1,636,283,981.71</u>
<u>1,507,652,182.99</u>			

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना, 1976
के प्राप्ति और अदायगी लेखे
तथा तुलन पत्र

**कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा
वर्ष 2009-2010 का प्राप्ति और
(अंशदान)**

पिछला वर्ष		क्रम सं.	प्राप्तियां	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
63,764,956,301.96		1.	01-04-2009 को आदि शेष	72,698,562,816.60	
3,683,956,214.37		2.	(i) नियोक्ताओं का अंशदान	4,232,216,418.78	
0.00			(ii) सरकार का अंशदान	0.00	
0.00			(iii) सरकार के अंशदान का बकाया	0.00	
3,606,900,000.00		3.	लोक लेखा में निवेश पर ब्याज	3,913,500,000.00	
2,196,348,819.32		4.	प्रतिभूतियों में निवेश पर ब्याज	2,078,945,938.73	
4,739,007.63		5.	बचत बैंक लेखे पर ब्याज	4,431,651.45	
37,243,341.73		6.	शास्तिक नुकसानी	28,857,875.46	
		7.	अन्य प्राप्तियां		
74,304.00			क) लेखा संख्या 21	52,103.00	
0.00			ख) लेखा संख्या 25	0.00	
73,294,217,989.01			जोड़	82,956,566,804.02	

योजना-1976
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष		क्र. सं	अदायगी	राशि	
रूपये	पैसे			रूपये	पैसे
486,253,949.02		1.	बीमा लाभ	494,773,109.00	
	0.00	2.	छूट प्रदान करो पर नियोक्ताओं को वापिस की गई राशि		0.00
108,434,114.85		3.	प्रतिभूतियों की खरीद पर अर्जित ब्याज के रूप में अदा की गई राशि	122,827,398.92	
960,358.54		4.	अन्य अदायगियां	893,611.00	
6,750.00			क) लेखा संख्या 21	13,080.00	
72,698,562,816.60			ख) लेखा संख्या 25	82,338,059,605.10	
		5.	अन्त शेष 31-03-2010		
73,294,217,989.01			जोड़	82,956,566,804.02	

ह०/-
(अमय के. सिंह)
वित्तीय सहायकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(समीरेन्द्र चटर्जी)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा
वर्ष 2009-2010 का प्राप्ति और
(प्रशासन)

पिछला वर्ष	क्र. संख्या	प्राप्तियां	राशि
रु० चे०			
12,024,192,107.98	1.	01-04-2009 को आदि शेष	13,044,625,192.53
118,006,176.27	2.	वर्ष के दौरान नियोक्ताओं से प्राप्त प्रशासकीय प्रभार	132,297,600.08
20,057,601.82	3.	प्राप्त निरीक्षण प्रभार	20,590,571.90
1,933,747.88	4.	प्राप्त शारितिक नुकसानी	1,506,404.75
0.00	5.	वर्ष 2009 -2010 के लिए निधि प्रशासन की लागत के रूप में सरकार से प्राप्त राशि	0.00
962,186,491.00	6.	क) प्रशासन लेखे से निवेश पर प्राप्त ब्याज	1,039,296,667.00
156,823.31		ख) बचत बैंक खाते पर ब्याज	217,727.34
0.00		ग) अग्रिम पर ब्याज	0.00
109,439.35	7.	अन्य प्राप्तियां	
0.00		क)लेखा संख्या 22	27,110.29
		ख)लेखा संख्या 24	0.00
13,126,642,387.61	जोड़		14,238,561,273.89

योजना-1976
अदायगी लेखा
लेखा)

पिछला वर्ष		क्र. संख्या	अदायगी	राशि	(राशि)
रु०	पै०			रु०	पै०
		1	प्रशासन व्यय		
Rs.	P.	क)	राजस्व व्यय	रु०	पै०
45,042,850.45		(1)	वेतन	59,254,974.74	
8,929,959.26		(2)	भत्ते और मानदेय	14,086,495.43	
928,462.73		(3)	यात्रा भत्ता एवं अवकाश यात्रा रियायत	1,296,718.34	
9,399,336.50		(4)	पेशन/उपदान (स्टाफ)	13,798,473.04	
15,554.18		(5)	स्टाफ भविष्य निधि (क.नि.स.बी. लाभ)	10,809.34	
15,448,430.95		(6)	अन्य प्रभार (आवर्ती एवं अनावर्ती)	21,508,569.27	
376,463.97		(7)	अनुदान	450,695.35	
		(8)	कार्यालय भवन आदि की मरम्मत एवं रख-रखाव	1,097,444.19	
825,213.18			जोड़	111,504,179.70	111,504,179.70
80,966,271.22					
		ख)	सृजित व्यय		
			कार्यालय भवन/स्टाफ क्वार्टर्स आदि का निर्माण		1,035,270.97
1,022,742.84					
		2	अन्य अदायगियां		
28,181.02		क)	लेखा संख्या 22		132,758.95
0.00		ख)	लेखा संख्या 24		0.00
13,044,625,192.53		3	31.03.2010 को अंत शेष		14,125,889,064.27
13,126,642,387.61			जोड़		14,238,561,273.89

ह०/-
(अभय कं. सिंह)
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(समीरेन्द्र चटर्जी)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध
31 मार्च, 2010

31 मार्च तक का शेष पिछला वर्ष		क्रम संख्या	देयताएं	अनुसूची संख्या	राशि
रु०	पै०				रु० पै०
72,698,562,816.60		1.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना		82,338,059,605.10
13,044,625,192.53		2.	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि प्रशासन लेखा		14,125,889,064.27
209,014,054.59		3.	विविध जमा		232,449,274.58
85,952,202,063.72		जोड़		96,696,397,943.95	

बीमा योजना-1976

तक का तुलन पत्र

31 मार्च तक का शेष पिछला वर्ष		क्रम संख्या	परिसम्पत्तियां	अनुसूची संख्या	राशि	
रूपये	पैसे				रूपये	पैसे
		1	निवेश लेखा			
		क)	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा निधि लेखा			
26,198,598,025.92		-1	प्रतिभूतियों में निवेश	II	31,998,519,738.36	
46,040,714,794.14		-2	लोक लेखा में जमा	III	49,954,214,794.14	
		ख)	कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा प्रशासन निधि लेखा			
13,012,824,450.42		(i)	सावधि जमा में निवेश राशि	IV	14,080,121,117.42	
2,610,985.94		(ii)	कर्मचारी भविष्य निधि प्रशासन लेखों में से देय राशि	V	13,871,535.27	
456,431,289.52		2	रोकड शेष	VI	413,525,866.52	
120,521,411.18		3	मार्गस्थ राशि	VII	112,387,561.18	
120,501,106.60		4	विविध नामे	VIII	123,757,331.06	
85,952,202,063.72			जोड़		96,696,397,943.95	

पिछला वर्ष	पाद टिप्पणी	चालू वर्ष
2,385.42 लाख रूपये	1. 31.3.2010 को नियोक्ताओं द्वारा देय कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा अंशदान	3,212.51 लाख रूपये
278.86 लाख रूपये	2. 31.3.2010 को नियोक्ताओं द्वारा देय कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा प्रशासन प्रभार एवं निरीक्षण प्रभार	365.23 लाख रूपये
3,330.08 लाख रूपये	3. 31.3.2010 को नियोक्ताओं द्वारा देय कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध अंशदान, प्रशासन एवं निरीक्षण प्रभार पर देय शास्तिक नुकसानी	2,768.48 लाख रूपये
	4. परिशोधन के पश्चात् प्रतिभूतियों में निवेश को अंकित मूल्य के पर तुलनपत्र में दर्शाया गया है	
	5. वास्तविक आधार पर लेखों को समेकित किया गया है।	

ह०/-
(अभय के. सिंह)
वित्तीय सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

ह०/-
(समीरेन्द्र चटर्जी)
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

2008-2009		अनुसूची संख्या - I		2009-2010	
रु०	पै०			रु०	पै०
47,317,967.49		1	लेखा संख्या 21 में अधिक जमा	43,204,042.84	
94,215,372.21		2	लेखा संख्या 25 में अधिक जमा	123,059,879.21	
1,344,061.55		3	भारतीय रिजर्व बैंक लेखे में अधिक जमा	1,344,061.55	
17,595,128.95		4	लेखा संख्या 22 में अधिक जमा	16,743,509.59	
48,541,524.39		5	लेखा संख्या 24 में अधिक जमा	48,097,781.39	
209,014,054.59			31 मार्च को शेष	232,449,274.58	
अनुसूची संख्या - II					
क. प्रतिभूतियों में निवेश					
21,119,367,499.29			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	26,198,598,025.92	
16,497,706,426.63			केंद्रीय रूप से निवेशित राशि (लागत मूल्य)	8,252,404,995.44	
37,617,073,925.92			जोड़	34,451,003,021.36	
घटावें					
11,418,475,900.00			वर्ष के दौरान छुड़ाई गयी प्रतिभूतियाँ	2,452,483,283.00	
26,198,598,025.92			शेष क	31,998,519,738.36	
ख. क्षेत्रों द्वारा अंतरित प्रतिभूतियाँ :					
0.00			पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष (स्वीकृत मूल्य)	0.00	
जोड़ें:					
0.00		1	प्राप्त प्रतिभूतियाँ (स्वीकृत मूल्य)	0.00	
0.00		2	अन्य समायोजन	0.00	
0.00			जोड़	0.00	
घटावें :					
0.00			स्थापनाओं को वापिस की गई प्रतिभूतियाँ (स्वीकृत मूल्य)	0.00	
0.00			शेष ख	0.00	
26,198,598,025.92			31 मार्च को शेष (क+ख) :	31,998,519,738.36	

2008-2009 रु० पै०	अनुसूची संख्या - III	2009-2010 रु० पै०
	लोक लेखे में जमा राशि	
42,433,814,794.14	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	46,040,714,794.14
0.00	1 वर्ष के दौरान जमा की गयी राशि	0.00
0.00	2 सरकार का अंशदान	0.00
0.00	3 सरकार के भाग का बकाया	0.00
3,606,900,000.00	4 लोक लेखे में बकाया पर ब्याज	3,913,500,000.00
46,040,714,794.14	31 मार्च तक शेष	49,954,214,794.14
	अनुसूची संख्या - IV	
	निवेश की गयी राशि	
12,050,637,959.42	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	13,012,824,450.42
0.00	जोड़ें	
962,186,491.00	1 वर्ष के दौरान जमा की गयी राशि	28,000,000.00
13,012,824,450.42	2 वर्ष के दौरान एस.डी.ए. पर ब्याज	1,039,296,667.00
	जोड़	14,080,121,117.42
0.00	घटायें	
13,012,824,450.42	वर्ष के दौरान छुड़ायी गयी राशि	0.00
	31 मार्च को शेष	14,080,121,117.42
	अनुसूची संख्या - V	
	कर्मचारी भ.नि. प्रशासन लेखे में देय राशि	
	क. खाता संख्या 24 में संब्यवहार	
-42,237,589.37	पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	2,610,985.94
126,837,589.37	जोड़ें	
	वर्ष के दौरान	123,800,000.00
0.00	घटायें	
84,600,000.00	वापिस प्राप्त राशि	0.00
	31 मार्च को शेष	126,410,985.94
	ख. खाता संख्या 22 में संब्यवहार	
-81,989,014.06	क.भ.नि.लेखा संख्या 2 में अंशरिक्त राशि (प्रशासन व्यय अंश)	-112,539,450.67
2,610,985.94	31 मार्च को शेष (क+ख)	13,871,535.27

2008-2009
रु० पै०

2009-2010
रु० पै०

अनुसूची संख्या - VI

रोकड़ बही शेष

131,210,158.80
33,700,563.66
5,216,943.57
6,848,463.98
279,455,159.51
<u>456,431,289.52</u>

1	लेखा सं०-21
2	लेखा सं०-25
3	लेखा सं०-22
4	लेखा सं०- 24
5	भारतीय स्टेट बैंक में राशि

31 मार्च को शेष

305,551,529.92
45,842,092.60
8,268,644.24
4,691,076.57
49,172,523.19
<u>413,525,866.52</u>

अनुसूची संख्या - VII

मार्गस्थ राशि

104,012,123.96
532,224.15
15,977,063.07
<u>120,521,411.18</u>

1	लेखा संख्या 21 से 25 में
2	बैंक लेखे से लेखा 25 में
3	लेखा संख्या 22 से 24 में

31 मार्च को शेष

96,025,045.96
532,224.15
15,830,291.07
<u>112,387,561.18</u>

अनुसूची संख्या - VIII

विविध नामे

52,499,180.11
16,789,950.45
10,214,299.54
11,620,421.32
16,139,697.04
13,237,558.14
<u>120,501,106.60</u>

1	लेखा सं०- 21
2	लेखा सं०- 23
3	लेखा सं०- 22
4	लेखा सं०- 24
5	खाता संख्या 22 से 24 एवं 24 से 22 में अंतरण के रूप में क्षे.का. द्वारा बताई गयी अधिकतता
6	खाता संख्या 21 से 25 एवं 25 से 21 में अंतरण के रूप में क्षे.का. द्वारा बताई गयी अधिकतता

31 मार्च को शेष

56,125,144.78
15,756,458.45
10,309,607.33
11,720,441.32
16,608,121.04
13,237,558.14
<u>123,757,331.06</u>

**31 मार्च 2010 को समाप्त वर्ष के लिए कर्मचारी भविष्य निधि संगठन
के लेखों पर नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट**

पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट - प्रेक्षण	संगठन की टिप्पणियां
<p>कर्मचारी भविष्य निधि प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम 1952 की धारा 5ए (6) के साथ पठित नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के (कर्त्तव्य, शक्तियां तथा सेवा शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अंतर्गत हमने 31 मार्च 2010 को समाप्त वर्ष हेतु कर्मचारी भविष्य निधि संगठन (क.भ.नि.स.) के तुलन पत्र तथा आय एवं व्यय लेखा/प्राप्तियां एवं भुगतान लेखा का लेखापरीक्षण कर दिया है। इन वित्तीय विवरणों में कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के 40 क्षेत्रीय कार्यालयों के लेखे शामिल हैं। यह वित्तीय विवरण क.भ.नि.स. के प्रबंधन का उत्तरदायित्व हैं। हमारा उत्तरदायित्व इन वित्तीय विवरणों पर अपने लेखापरीक्षण के आधार पर विचार प्रकट करना है।</p>	<p>1. तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</p>
<p>2. इस पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में वर्गीकरण, लेखा पद्धतियों की समरूपता, लेखा मानक एवं डिस्कलोजर नियमों आदि के संबंध में नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की केवल लेखा व्यवहार विषयक टिप्पणियां सम्मिलित हैं। वित्तीय लेन-देन के संबंध में विधि, नियमों एवं विनियमों (स्वामित्व एवं विनियमन) तथा दक्षता निष्पादन पहलू आदि यदि कोई हों तो उन पर लेखा परीक्षा संबंधी टिप्पणियों को निरीक्षण रिपोर्ट/नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखापरीक्षा रिपोर्ट द्वारा पृथक रूप से रिपोर्ट किया जाता है।</p>	<p>2. तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</p>
<p>3. हमने अपना लेखापरीक्षण भारत में स्वीकृत लेखापरीक्षा मानकों के अनुसार किया है। इन मानकों के लिए यह आवश्यक है कि हम लेखापरीक्षा को इस प्रकार से नियोजित तथा निष्पादित करें जिससे हमें यह आश्वासन मिल सके कि वित्तीय विवरण महत्वपूर्ण अशुद्ध विवरणों से मुक्त हैं। लेखापरीक्षा में, परीक्षण के आधार पर, राशि के पुष्टि कारक साक्ष्यों तथा वित्तीय विवरण में उल्लिखित राशियों की जांच करना सम्मिलित है। लेखा परीक्षा में, प्रयुक्त लेखा सिद्धांतों तथा प्रबंधन द्वारा दिए गए महत्वपूर्ण आकलनों के मूल्यांकन के साथ साथ वित्तीय विवरणों के संपूर्ण प्रस्तुतिकरण का मूल्यांकन भी सम्मिलित है। हमें विश्वास है कि हमारी लेखापरीक्षा हमारी राय हेतु एक यथोचित आधार उपलब्ध करवाती है।</p>	<p>3. तथ्यों पर आधारित होने के कारण कोई टिप्पणी नहीं।</p>
<p>4. हमारे लेखापरीक्षण के आधार पर, हम यह रिपोर्ट करते हैं कि:</p> <p>i. हमारे लेखापरीक्षण हेतु समस्त जानकारी एवं स्पष्टीकरण जो कि हमारे सर्वोत्तम ज्ञान तथा विश्वास के अनुसार आवश्यक हैं, हमने प्राप्त कर लिए हैं।</p> <p>ii. इस रिपोर्ट के अनुसार तुलन पत्र, व्यय लेखा तथा प्राप्तियां एवं भुगतान लेखा को केन्द्रीय स्वायत्त संस्थानों के लिए वित्त मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा स्वीकृत लेखों के सामान्य प्रारूप (फार्मेट) के अनुसार नहीं बनाया गया है।</p> <p>iii. हमारे विचार में, कर्मचारी भविष्य निधि संगठन द्वारा लेखा पुस्तकों तथा अन्य संबंधित दस्तावेजों का रखरखाव क.भ.नि. एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम, 1952 की धारा 5ए (6) के अंतर्गत अपेक्षानुसार सभी संबंधित रिकॉर्डों का क.भ.नि.स. द्वारा किया गया है जैसा कि इन पुस्तकों का हमारे द्वारा किए गए परीक्षण से दिखाई देता है।</p> <p>iv. हम यह भी रिपोर्ट करते हैं कि:</p>	<p>4. कर्मचारी भविष्य निधि एवं प्रकीर्ण उपबंध अधिनियम 1952 की धारा 5ए (5) के साथ पठित कर्मचारी भविष्य निधि योजना के अनुच्छेद 55 के उपबंधों में दिए गए प्रारूप के अनुसार लेखे तैयार किए गए हैं।</p>

<p>ए. तुलन पत्र ए.1 देयताएं ए.1.2 निष्क्रिय खाता 8318.69 करोड़ रु. (अनुसूची IV) कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के क्षेत्रीय कार्यालय रायपुर, (छत्तीसगढ़) के संबंध में इस शीर्ष के अंतर्गत 428.40 करोड़ रु. के स्थान पर 359.97 करोड़ रु. दर्शाए जाने के कारण इस शीर्ष को 68.43 करोड़ रु. कम बताया गया था।</p>	<p>ए.1.2 क्षेत्रीय कार्यालय, छत्तीसगढ़ द्वारा अपने रिकॉर्ड की जांच के उपरांत यह सूचित किया गया है डाटा क्लीनिंग के कारण दोनों आंकड़ों में यह अंतर था तथा वित्तीय वर्ष 2010-11 के दौरान रु. 68.43 करोड़ के इस अंतर को समाशोधित/समायोजित कर दिया जाएगा।</p>															
<p>ए.1.3 ब्याज उचंचत खाता (अनुसूची VI) - 16998.78 करोड़ रु. उपर्युक्त में 31.3.2010 को क.भ.नि. अंशदाताओं के खातों में जमा हेतु 4671.83 करोड़ रु. की कुल राशि सम्मिलित है हांलाकि, यह भी देखा गया कि 4.72 करोड़ सदस्यों के खातों में ब्याज जमा करना अभी शेष है तथा 31.3.2010 तक यह लंबित था। 4.72 करोड़ लंबित खातों पर वास्तविक ब्याज देनदारी का पता नहीं लगाया जा सकता है। उपरोक्त देनदारी के उपलब्ध न होने के कारण लंबित खातों पर भविष्य में ब्याज देनदारियों की पूर्ति हेतु उपरोक्त 4671.83 करोड़ रु. की राशि की सत्यता को लेखापरीक्षा में जांचा नहीं जा सकता है।</p>	<p>ए. 1.3 सभी क.भ.नि. सदस्यों (4.72 करोड़ सदस्यों) की समग्र निधि को वृहत्त आधार पर लिया गया है तथा इस पर वास्तविक ब्याज देनदारी की गणना घोषित दर के अनुसार की गई है। सभी 4.72 करोड़ खातों को अद्यतन किया जाता है अथवा नहीं, इससे कोई विशेष अंतर नहीं पड़ता। समग्र निधि जिस पर ब्याज दिया जाना है इन सभी व्यक्तिगत खातों का जिस पर पहले ही विचार किया जा चुका है का जोड़ है।</p>															
<p>ए.2. परिसंपत्तियां ए.2.1. निवेश खाता क.भ.नि.सं द्वारा कर्मचारी भविष्य निधि (क.भ.नि.), स्टाफ भविष्य निधि (एसपीएफ), पेंशन तथा उपदान खाता, कर्मचारी पेंशन योजना (क.पें.यो.), तथा कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना (क.नि.स.बी.यो.) में प्रस्तुत किए गए निवेश के विवरण तथा तुलनपत्र में दिए गए आंकड़ों में अंतर है जैसा कि सारणी में दर्शाया गया है: (रु. करोड़ों में)</p> <table border="1" data-bbox="219 1712 1047 1927"> <thead> <tr> <th rowspan="2">निवेश का स्रोत</th> <th colspan="3">कर्मचारी भविष्य निधि का तुलनपत्र</th> <th rowspan="2">क.पें. यो. का तुलनपत्र</th> <th rowspan="2">क.नि.स.बी. यो. का तुलनपत्र</th> </tr> <tr> <th>क.भ.नि</th> <th>एसपीएफ</th> <th>पेंशन तथा उपदान खाता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>तुलनपत्र के अनुसार शेष (ए)</td> <td>169647.30 (अनुसूची XV)</td> <td>620.50 (अनुसूची XVI)</td> <td>1482.74 (अनुसूची XVII)</td> <td>124939.21 (अनुसूची II एवं III)</td> <td>8195.27 (अनुसूची II एवं III)</td> </tr> </tbody> </table>	निवेश का स्रोत	कर्मचारी भविष्य निधि का तुलनपत्र			क.पें. यो. का तुलनपत्र	क.नि.स.बी. यो. का तुलनपत्र	क.भ.नि	एसपीएफ	पेंशन तथा उपदान खाता	तुलनपत्र के अनुसार शेष (ए)	169647.30 (अनुसूची XV)	620.50 (अनुसूची XVI)	1482.74 (अनुसूची XVII)	124939.21 (अनुसूची II एवं III)	8195.27 (अनुसूची II एवं III)	<p>ए.2.1. तुलनपत्र में दिखाए गए आंकड़ों तथा निवेश अनुभाग द्वारा दिखाए गए आंकड़ों में अंतर इस तथ्य के कारण है कि आंकड़ों को तुलन पत्र में परिशोधन के उपरांत लागत मूल्य पर दर्शाया गया है, जबकि निवेश अनुभाग में इन्हें अंकित मूल्य पर दर्शाया गया है। परिशोधन के उपरांत लागत मूल्य तथा अंकित मूल्य में अंतर भुगतान किए गए प्रीमियम के अंतर तथा अदा किए गए प्रीमियम के</p>
निवेश का स्रोत		कर्मचारी भविष्य निधि का तुलनपत्र					क.पें. यो. का तुलनपत्र	क.नि.स.बी. यो. का तुलनपत्र								
	क.भ.नि	एसपीएफ	पेंशन तथा उपदान खाता													
तुलनपत्र के अनुसार शेष (ए)	169647.30 (अनुसूची XV)	620.50 (अनुसूची XVI)	1482.74 (अनुसूची XVII)	124939.21 (अनुसूची II एवं III)	8195.27 (अनुसूची II एवं III)											

क.भ.नि.सं. द्वारा प्रस्तुत विवरण					
केन्द्र सरकार की प्रतिभूतियां	40899.82	221.48	464.92	30503.13	1143.84
राज्य सरकार	25644.61	123.68	328.35	15028.70	694.04
सरकारी गारंटी शुदा प्रतिभूतियां	2643.07	2.76	9.43	2934.70	109.8
विशेष जमा योजना	52577.51	83.33	91.79	1400.52	2.5
सार्वजनिक क्षेत्र की वित्तीय संस्थान/निजी क्षेत्र के बॉड	46516.36	173.48	562.83	28117.27	1226.16
लोक लेखा	0.00	0.00	0.00	45606.11	4995.42
कुल (बी)	168281.37	604.73	1457.32	123790.43	8171.76
अंतर (ए)-(बी)	1365.93	15.77	25.42	1148.78	23.51

परिशोधन पर निर्भर करता है। चूंकि प्रतिभूतियां नियमित रूप से खरीदी जाती हैं, परिशोधन की गणना एक नियमित तथा अनवरत प्रक्रिया है तथा इसे इसकी संगणना हेतु बनाए गए सॉफ्टवेयर के द्वारा किया जाता है।

ए.2.2 स्थायी परिसम्पत्तियां

'भवनों' का अवमूल्यन नहीं दिया गया है जिसके परिणामस्वरूप स्थायी परिसम्पत्तियां अधिक एवं व्यय कम दर्शाया गया है।

ए.2.3 भूमि एवं भवनों को छोड़कर स्थायी परिसम्पत्तियों पर किए गए व्यय को राजस्व व्यय माना गया है जिसके परिणामस्वरूप स्थायी परिसम्पत्तियां कम एवं राजस्व व्यय अधिक दर्शाया गया है। भूमि एवं भवनों को छोड़कर स्थायी परिसम्पत्तियों पर व्यय को राजस्व व्यय मानने की लेखा पद्धति मान्य लेखा सिद्धान्तों एवं लेखा मानक-10 का उल्लंघन है।

ए.2.2 एवं 2.3 कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के लेखा मेन्चुल के प्रावधानों के अनुसार भूमि एवं भवनों को छोड़कर सभी परिसम्पत्तियों को राजस्व व्यय माना जाता है एवं भूमि एवं भवनों के अवमूल्यन का प्रावधान नहीं है। इस तथ्य को तुलन पत्र में फुटनोट तथा कर्मचारी भविष्य निधि के वर्ष 2009-10 के वार्षिक लेखों के साथ भेजे गए कर्मचारी भविष्य निधि की लेखा पद्धति पर नोट में भी दर्शाया गया है एवं इसे सरकार द्वारा निर्धारित लेखा प्रारूप के अनुसार भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के परामर्श से अंगीकृत किया गया है। अतः अन्य मदों पर व्यय राजस्व व्यय का भाग है। इस प्रथा का अनुकरण लगातार प्रारंभ से ही किया जा रहा है।

ए.2.4 मार्गस्थ धन प्रेषण (कर्मचारी भविष्य निधि- अनुसूची XX, कर्मचारी पेंशन योजना - तुलन पत्र की मद संख्या 5 एवं कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना - अनुसूची VII)

क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा 81.66 करोड़ रुपये की धनराशि (कर्मचारी भविष्य निधि योजना: रुपये 41.42 करोड़, कर्मचारी पेंशन योजना: रुपये 29.00 करोड़ एवं कर्मचारी निक्षेप सहबद्ध बीमा योजना: रुपये 11.24 करोड़) कर्मचारी भविष्य निधि संगठन मुख्यालय को 'मार्गस्थ धन प्रेषण' शीर्ष के अन्तर्गत वर्गीकृत करते हुए अंतरित की गई है। संगठन इन धन राशियों को इसी शीर्ष के अन्तर्गत तुलन पत्र में भी दर्शा रहा है एवं इसका समाधान नहीं किया गया है। यह देखा गया है कि इसमें से 73.87 करोड़ रुपये की राशि एक वर्ष से अधिक अवधि से संबंधित है।

ए.2.4 भारतीय स्टेट बैंक एवं हमारे क्षेत्रीय / उप क्षेत्रीय कार्यालयों से आवश्यक सुधार करने हेतु पत्राचार किया जा रहा है।

ए.2.5 विविध नामे (अनुसूची XXII-कर्मचारी भविष्य निधि)

उपर्युक्त में 31 मार्च, 2010 को अधिक भुगतान एवं अनियमित भुगतान का क्रमशः रूपये 2.25 करोड़ एवं रूपये 5.35 करोड़ संचयी शेष है। जैसा कि नीचे तालिका में दर्शाया गया है:

(रूपये करोड़ में)

क्र.सं.	वर्ष	अधिक भुगतान	अनियमित भुगतान
1.	2005-06	0.78	5.15
2.	2006-07	1.07	5.21
3.	2007-08	2.09	5.21
4.	2008-09	1.57	5.35
5.	2009-10	2.25	5.35

अधिक भुगतान एवं अनियमित भुगतान की राशि प्रतिवर्ष बढ़ रही है जो प्रणाली की एक गंभीर कमी है।

ए.2.5 अधिक / अनियमित भुगतान का पता चलने पर संबंधित इकाई के जिम्मेवार कार्मिकों के विरुद्ध अनुपातिक दंडिक कार्रवाई कर नुकसान की भरपाई कर ली जाती है। इन भुगतानों को उचित प्रकार से लेखों में लिया जाता है तथा अधिक भुगतान रजिस्टर एवं अधिक भुगतान समीक्षा समिति के माध्यम से इनकी मॉनीटरिंग की जाती है। इस शीर्ष के अंतर्गत अधिकांश राशियां पुरानी अवधि से संबंध रखती हैं। क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा इस राशि की वसूली हेतु संगठन के कर्मचारियों के साथ-साथ भुगतानों में संलिप्त कुछ बाहरी व्यक्तियों के विरुद्ध दीवानी मुकदमे / आपराधिक कार्यवाही दर्ज की गई हैं। जांच / मुकदमों की संबंधित क्षेत्रीय कार्यालयों द्वारा नियमित आधार पर देखरेख की जाती है।

बी. लेखा तथा लेखा नीतियों एवं लेखा मानकों पर नोट

बी.1. कर्मचारी भविष्य निधि संगठन ने लेखों के साथ 'कर्मचारी भविष्य निधि संगठन की लेखा नीति पर नोट' शीर्ष के साथ परिशिष्ट संलग्न किया है। परन्तु इसके लिए अनुसूची संख्या नहीं दी गई है। इसके अलावा लेखों के साथ लेखों पर नोट की कोई अनुसूची संलग्न नहीं की गई है।

बी.2. कर्मचारी भविष्य निधि संगठन लेखा मानक-13 (निवेशों के लिए गणना) का स्पष्ट रूप से उल्लंघन कर रहा है।

बी.1. लेखों के साथ संलग्न परिशिष्ट केवल लेखा परीक्षा के सूचनार्थ हैं जो लेखों के भाग नहीं हैं।

बी.2. चूंकि क.भ.नि.सं. में समस्त निवेश दीर्घावधि प्रकार के हैं तथा व्यापारयोग्य नहीं हैं, उन्हें तुलनपत्र में परिशोधन के पश्चात् लागत मूल्य पर दर्शाया गया है तथापि, परिपक्वता पर बाजार मूल्य के स्थान पर जमापूंजी के अंकित मूल्य की राशि प्रस्ता होती है।

सी. सामान्य

सी.1. लेखों का सामान्य प्रारूप:

कर्मचारी भविष्य निधि संगठन ने भारत सरकार, वित्त मंत्रालय द्वारा निर्धारित लेखों के सामान्य प्रारूप को अंगीकार नहीं किया है। संगठन ने (नवम्बर, 2009) 2011-2012 के लिए लेखों के सामान्य प्रारूप को अंगीकार करने की संभावना व्यक्त की है।

सी.1. लेखों को, भारत सरकार, वित्त मंत्रालय द्वारा निर्धारित सामान्य प्रारूप में शीघ्र तैयार करने के प्रयास किए जा रहे हैं।

<p>सी.2. वार्षिक मूल्यांकन: अनुच्छेद 32 के अनुसार कर्मचारी पेंशन योजना 1995 केन्द्रीय सरकार द्वारा कर्मचारी पेंशन निधि का वार्षिक मूल्यांकन, इसके द्वारा नियुक्त मूल्यांकक से करवाना आवश्यक है। बीमांकिक मूल्यांकक से प्राप्त 31.03.2006 की मूल्यांकन रिपोर्ट को केन्द्रीय बोर्ड / केन्द्रीय सरकार द्वारा अंगीकार नहीं किया गया है एवं वर्ष 2007-08, 2008-09 एवं 2009-10 के वार्षिक मूल्यांकन किए जाने अभी शेष हैं। ऐसे मूल्यांकन का कर्मचारी भविष्य निधि संगठन की देयताओं पर असर पड़ सकता है।</p>	<p>सी.2. 31.03.2006 की 9वीं एवं 10 वीं (संयुक्त) मूल्यांकन रिपोर्ट को केन्द्रीय न्यासी बोर्ड के समक्ष इसकी 15.09.2010 को हुई 190 वीं बैठक में रखा गया था। 31.03.2007, 31.03.2008 एवं 31.03.2009 हेतु क्रमशः 11 वें, 12वें, एवं 13 वें, वार्षिक मूल्यांकन के लिए केन्द्रीय सरकार द्वारा मूल्यांकक की नियुक्ति कर दी गई है एवं नियुक्त किए गए मूल्यांकक द्वारा कार्य किया जा रहा है।</p>
<p>डी. ग्रांट-इन-एड कर्मचारी भविष्य निधि संगठन का वित्तपोषण मुख्यतः अंशदान की प्राप्ति एवं प्रशासनिक प्रभार द्वारा होता है। संगठन द्वारा वर्ष 2009-10 के दौरान भारत सरकार से कोई ग्रांट प्राप्त नहीं की गई है।</p>	<p>डी. तथ्यपरक है अतः कोई टिप्पणी नहीं।</p>
<p>ई. प्रबंधन पत्र ऐसी कमियाँ जिन्हें लेखा परीक्षा रिपोर्ट में सम्मिलित नहीं किया गया है, को उपचारी / सुधार कार्रवाई हेतु अलग से जारी प्रबंधन पत्र द्वारा केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त के ध्यान में लाया गया है।</p> <p>v. उपर्युक्त पैराग्राफ में किए गए प्रेक्षणों सहित हम सूचित करते हैं कि तुलन पत्र तथा आय व्यय लेखा/प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखे जिन्हें इस रिपोर्ट में सम्मिलित किया गया है, लेखा बहियों के अनुरूप हैं।</p> <p>vi. हमारे विचार तथा हमें प्राप्त सूचना एवं हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार एवं ऊपर बताए गए महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के साथ संलग्न परिशिष्ट में बताए गए मामलों के अधीन, लेखा पद्धति एवं लेखा पर नोट के साथ पठनीय वित्तीय विवरण सत्य एवं स्पष्ट तस्वीर दिखाते हैं जो भारत में साधारणतः मान्य लेखा सिद्धान्तों के अनुरूप हैं।</p> <p>(क) जहाँ तक इसका संबंध दिनांक 31 मार्च 2010 को कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के क्रियाकलापों के तुलनपत्र से हैं एवं</p> <p>(ख) जहाँ तक इसका संबंध 31 मार्च 2010 को कर्मचारी भविष्य निधि संगठन के क्रियाकलापों के तुलनपत्र एवं जहाँ तक इसका संबंध उस तिथि को समाप्त वर्ष के लिए अधिशेष के आय एवं व्यय लेखे से है।</p>	<p>ई. नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा बताई गई कमियों को नोट कर लिया गया है एवं सुधार हेतु कार्रवाई की जा रही है।</p> <p>v. तथ्यपरक है अतः कोई टिप्पणी नहीं।</p> <p>vi. तथ्यपरक है अतः कोई टिप्पणी नहीं/लेखा परीक्षा प्रमाण पत्र।</p>

“प्रस्तुत प्रतिवेदन मूल रूप से अंग्रेजी में लिखित पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन का हिंदी अनुवाद है। यदि इसमें कोई विसंगति परिलक्षित होती है तो अंग्रेजी में लिखित प्रतिवेदन मान्य होगा।”

कृते एवं नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की ओर से

स्थान: नई दिल्ली
दिनांक: 31.12.2010

हस्ताक्षरित
महानिदेशक लेखा परीक्षा
(केन्द्रीय व्यय)

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट का परिशिष्ट

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट (परिशिष्ट)- प्रेक्षण	संगठन की टिप्पणी
<p>1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की सक्षमता</p> <ul style="list-style-type: none"> ● कुल 124 इकाईयों में से 66 इकाईयों के आंतरिक लेखा परीक्षा की योजना बनाई गई परन्तु 65 इकाईयों की लेखा परीक्षा की गई जो कुल इकाईयों का लगभग 52.42% था। यह दर्शाता है कि आंतरिक लेखा परीक्षा का विस्तार पर्याप्त नहीं है ● आपत्तियों के निराकरण हेतु उचित अनुवर्ती कार्रवाई नहीं की गई क्योंकि 31.3.2010 को 4886 पैरा बकाया थे 	<p>1.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● अधिकांश कार्यालयों की लेखा परीक्षा एक वर्ष से अधिक समय से लंबित थी एवं केवल 15 आंतरिक लेखा परीक्षा दल कार्यरत थे। चूंकि कई कार्यालय 6-7 वर्ष से लंबित थे, संभाला गया प्रभावी कार्यभार वास्तव में बहुत अधिक था। वर्तमान वर्ष में 90% से अधिक कार्यालयों को वर्तमान वर्ष तक अद्यतन की स्थिति में लाया गया। ● जैसा की ऊपर स्पष्ट किया गया है। आंतरिक लेखा परीक्षा दलों को सभी कार्यालयों की लेखा परीक्षा वर्तमान वर्ष तक पूरी करने को प्राथमिकता देने को कहा गया। कार्यालयों ने वर्तमान वर्ष की टिप्पणियों का उत्तर देना आरंभ कर दिया है एवं बहुत से उत्तर नियमित रूप से स्वीकार किए जा रहे हैं उपनिदेशक के पदों को भी भरा जा रहा है जिससे आंतरिक मॉनीटरिंग तंत्र मजबूत होगा।
<p>2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की सक्षमता - पर्यवेक्षण</p> <ul style="list-style-type: none"> ● सरकारी लेखा परीक्षा टिप्पणियों पर प्रबंधन की प्रतिक्रिया प्रभावी नहीं थी क्योंकि 1991-93 से 2009-10 की अवधि के 1650 पैरा बकाया थे। ● वर्ष 2009-10 के लिए संगठन की वार्षिक रिपोर्ट के अनुसार 4.72 करोड़ खाते अद्यतन किए जाने शेष थे। इसके परिणामस्वरूप ब्याज उच्चत खाते में बहुत वृद्धि हुई है। यह खातों का अद्यतन सुनिश्चित करने के प्रति भविष्य निधि संगठन की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की कमी को दर्शाता है। 	<p>2.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● अधिकांश कार्यालयों की लेखा परीक्षा एक वर्ष से अधिक समय से लंबित थी एवं केवल 15 आंतरिक लेखा परीक्षा दल कार्यरत थे। वर्तमान वर्ष में 90% से अधिक कार्यालयों को वर्तमान वर्ष तक अद्यतन की स्थिति में लाया गया। ● जैसाकि ऊपर स्पष्ट किया गया है, आंतरिक लेखा परीक्षा दलों को सभी कार्यालयों की लेखा परीक्षा पूरी करने को प्राथमिकता देने को कहा गया। क्षेत्रीय कार्यालयों ने वर्तमान वर्ष के प्रेक्षणों का उत्तर देना आरंभ कर दिया है एवं उत्तर नियमित रूप से प्राप्त हो रहे हैं। उपनिदेशक के 15 पद जो लेखा परीक्षा का नेतृत्व करेंगे, को भरा जा रहा है एवं 8 अधिकारियों के नामों को उपनिदेशक (लेखा परीक्षा) पद के लिए चयनित किया गया है। इससे आंतरिक लेखा परीक्षा की मॉनीटरिंग और अधिक मजबूत होगी। ● वार्षिक लेखा परियों का अद्यतन लंबित होने के कई कारण हैं जिनमें नियोक्ता द्वारा रिटर्न देरी से भरना, सरकार द्वारा ब्याज दर की देरी से घोषणा, न्यायालयों/कानूनी हस्तक्षेप सम्मिलित हैं। ● फिर भी, लेखा परियों को जारी करने की मॉनीटरिंग हेतु संगठन के सभी स्तरों पर प्रभावी कदम प्राथमिकता के आधार पर उठाए जा रहे हैं।
<p>3. परिसंपत्तियों की वास्तविक सत्यापन प्रणाली</p> <ul style="list-style-type: none"> ● लेखा परीक्षा हेतु वर्ष 2009-10 के लिए केवल क.भ.नि.संगठन, मुख्यालय के संबंध में स्थायी परिसंपत्तियों का वास्तविक सत्यापन उपलब्ध कराया गया। 	<p>3.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● चूंकि परिसंपत्तियों की देखरेख एवं नियंत्रण स्थानीय आधार पर किया जाता है, लेखा परीक्षा दल को कार्यालय की लेखा परीक्षा के दौरान संबंधित कार्यालय द्वारा सीधे ही विवरण प्रस्तुत किए जाते हैं।
<p>4. सामान सूची की वास्तविक सत्यापन प्रणाली</p> <ul style="list-style-type: none"> ● लेखा परीक्षा हेतु केवल क.भ.नि.संगठन, मुख्यालय के संबंध में पुस्तकों एवं प्रकाशनों तथा लेखा सामग्री का वास्तविक सत्यापन उपलब्ध कराया गया। 	<p>4.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● बताए गए सामान की सूची स्थानीय आधार पर रखी जाती है। लेखा परीक्षा दल को कार्यालय की लेखा परीक्षा के दौरान संबंधित कार्यालय द्वारा सीधे ही विवरण प्रस्तुत किए जाते हैं।
<p>5. सांविधिक देयताओं के भुगतान की नियमितता</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 31-3-2010 को सांविधिक देयताओं संबंधी कोई भुगतान छः माह की अवधि से अधिक बकाया नहीं था। 	<p>5.</p> <ul style="list-style-type: none"> ● तथ्यपरक है अतः कोई टिप्पणी नहीं।