

4 外国為替資金特別会計

この会計は、政府が行う外国為替等の売買及びこれに伴う取引を円滑にするために置かれた外国為替資金の運営に関する経理を明確にするため、「特別会計に関する法律」(平 19 法 23) 第 2 条第 1 項第 5 号の規定により設置されたものである。

(I) 歳入歳出決算の概要

(単位 百万円)

歳 入		歳 出	
外国為替等売買差益	80,600	事務取扱費	3,551
運用収入	2,136,610	諸支出金	173,249
雑収入	103,298	融通証券事務取扱費一般会計へ繰入	0
前年度剰余金受入	154,052	国債整理基金特別会計へ繰入	258
		予備費	—
		計	177,059
計	2,474,562	外国為替資金に組み入れる額	610,492
		令和 4 年度の一般会計の歳入に繰り入れる額	1,424,482
		翌年度の歳入に繰り入れる額	262,527

(歳 入)

令和 3 年度における歳入予算額は 2,464,975,333 千円

である。

この予算額に対し

収納済歳入額は 2,474,562,329 千円

であって、差引き

9,586,996 千円

の増加となった。これは前年度において予備費を使用しなかったこと等により、前年度剰余金受入があったこと等のためである。

本年度における収納済歳入額等を事項別に示せば、次のとおりである。

(単位 千円)

事 項	歳入予算額	収納済歳入額	歳入予算額と収納済歳入額との差	歳入予算額に対する収納済歳入額の割合 (%)
外国為替等売買差益	159,884,211	80,600,532	△ 79,283,678	50
運用収入	2,305,090,562	2,136,610,434	△ 168,480,127	92
雑収入	560	103,298,726	103,298,166	18,446,201
前年度剰余金受入	—	154,052,635	154,052,635	—
計	2,464,975,333	2,474,562,329	9,586,996	100

(歳 出)

令和 3 年度における歳出予算現額は

歳出予算額 1,079,271,751 千円

である。

この予算現額に対し

支出済歳出額は 177,059,283 千円

不用額は 902,212,467 千円

であって、不用額は、外国為替資金証券利子の支払がなかったこと、融通証券起債に係る手数料の支払が予定を下回ったこと等により、国債整理基金特別会計へ繰入を要することが少なかったこと等のため生じたものである。

本年度における支出済歳出額等を主要経費別及び事項別に示せば、次のとおりである。

(主要経費別) (単位 千円)

主要経費	歳出予算額	歳出予算現額	支出済歳出額	翌年度繰越額	不用額	歳出予算現額に対する支出済歳出額の割合 (%)
国債費	506,936,521	506,936,521	258,926	—	506,677,594	0
その他の事項経費	272,335,230	272,335,230	176,800,356	—	95,534,873	64
予備費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	1,079,271,751	1,079,271,751	177,059,283	—	902,212,467	16

(事項別) (単位 千円)

事項	歳出予算額	歳出予算現額	支出済歳出額	翌年度繰越額	差引額	歳出予算現額に対する支出済歳出額の割合 (%)
事務取扱いに必要な経費	619,701	634,663	539,323	—	95,339	84
外国為替市場及び国際金融システムの安定に必要な経費	3,447,056	3,432,094	3,011,879	—	420,214	87
手数料等に必要な経費	268,268,473	268,268,473	173,249,153	—	95,019,319	64
融通証券事務取扱費の財源の一般会計へ繰入れに必要な経費	758	758	758	—	—	100
国債整理基金特別会計へ繰入れに必要な経費	506,935,763	506,935,763	258,168	—	506,677,594	0
予備費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	1,079,271,751	1,079,271,751	177,059,283	—	902,212,467	16

(II) 経費の概要及び事業実績

平成 29 年度から令和 3 年度までの外国為替資金特別会計の外貨建資産の内訳、外貨建運用収入の内訳並びに外貨定期預け金及び外貨証券に係る運用資産利回りを示せば、次のとおりである。

(1) 外貨建資産の内訳

(単位 百万円)

項目	29 年度	30 年度	元 年 度	2 年 度	3 年 度
円貨貸付金	551,820	396,399	250,048	148,325	122,524
外貨預け金	12,629,571	12,381,231	12,186,411	11,531,807	12,763,529
当座預け金	11,112,781	10,895,593	7,208,772	6,789,654	7,518,744
定期預け金	1,516,789	1,485,637	4,977,639	4,742,152	5,244,785
外貨貸付金	6,306,188	5,434,228	4,727,257	4,327,484	5,343,526
金地金	165,193	157,371	190,118	721,249	776,010
外貨証券	116,618,650	115,889,053	117,461,809	114,303,621	125,508,308
特別引出権証券	14,550	76,683	147,772	415,143	447,542
特別引出権	2,078,932	2,095,150	2,086,192	2,172,453	7,524,132
計	138,364,907	136,430,118	137,049,610	133,620,086	152,485,575

(2) 外貨建運用収入の内訳

(単位 百万円)

項 目	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度
外貨預け金利息	18,156	31,095	43,785	8,020	3,829
当座預け金利息	49	98	9,158	1,031	657
定期預け金利息	18,106	30,996	34,626	6,988	3,172
外貨証券運用益	2,129,003	2,331,436	2,618,447	2,379,594	2,120,035
外貨証券利息	2,009,281	2,167,465	2,361,358	2,159,574	2,042,775
外貨証券償還益	92,423	138,400	242,306	204,941	64,331
外貨証券貸出収入	27,299	25,570	14,782	15,077	12,928
その他外貨建収入	106,727	149,174	146,885	50,502	12,739
計	2,253,887	2,511,706	2,809,118	2,438,116	2,136,604
(参考)償還差額補填金	66,585	81,420	155,545	180,836	171,500

(3) 外貨定期預け金及び外貨証券に係る運用資産利回り

(単位 百万円)

項 目	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度
運 用 収 入	2,080,524	2,281,013	2,497,529	2,205,746	1,951,706
運 用 資 産 平 残	117,343,509	117,755,065	119,907,070	120,742,611	124,899,433
運 用 資 産 利 回 り	1.77%	1.93%	2.08%	1.82%	1.56%

- (注) 1 運用収入には、外貨預け金利息のうちの定期預け金利息及び外貨証券運用益の当該年度における合計額から償還差額補填金の金額を控除した金額を掲記している。
- 2 運用資産平残には、外貨預け金のうちの定期預け金及び外貨証券の合計の当年度末残高と前年度末残高の平均の金額を掲記している。
- 3 運用資産利回りには、当年度における運用収入を当年度における運用資産平残で除した数値を掲記している。

(参考) 平成29年度から令和3年度までの各年度における国際収支(IMF方式)の実績を示せば、次のとおりである。

(単位 億円)

項 目	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度
経 常 収 支	223,995	193,837	186,286	162,673	126,515
貿易・サービス収支	40,397	△ 6,514	△ 13,548	2,364	△ 64,620
貿易収支	45,338	5,658	3,753	37,770	△ 16,187
輸 出	782,801	802,487	746,694	683,504	855,620
輸 入	737,463	796,829	742,941	645,734	871,807
サービス収支	△ 4,941	△ 12,172	△ 17,302	△ 35,406	△ 48,433
第一次所得収支	205,331	217,704	214,651	188,252	216,072
第二次所得収支	△ 21,733	△ 17,352	△ 14,817	△ 27,943	△ 24,936
資本移転等収支	△ 3,055	△ 1,649	△ 4,604	△ 2,090	△ 3,480
金 融 収 支	208,173	216,213	204,142	138,276	96,937
直接投資	147,206	207,537	189,802	84,022	104,090
証券投資	69,071	69,431	223,190	△ 153,297	△ 161,535
金融派生商品	18,600	1,297	△ 3,346	27,263	20,612
その他投資	△ 49,412	△ 95,514	△ 226,275	167,483	71,758
外貨準備	22,709	33,461	20,772	12,805	62,012
誤 差 脱 漏	△ 12,767	24,024	22,460	△ 22,307	△ 26,098

- (注) 1 金融収支のプラスは純資産の増加、マイナス(△)は純資産の減少を示す。
- 2 各年度における計数については、年次改訂制度により一部改訂を行っている。

損 益 計 算 書

損				失				利				益	
科	目	前年度 決算額 (百万円)	3年度 決算額 (百万円)	比較 △	増減額 (百万円)	備考	科目	前年度 決算額 (百万円)	3年度 決算額 (百万円)	比較 △	増減額 (百万円)	備考	
事務取扱費		2,208	3,810		1,601		外国為替等売買差益	182,750	80,600	△	102,149		
諸支出金		231,728	173,249	△	58,479	(償還差額補填金の支払が減少したこと等のため)	運用収入	2,438,116	2,136,610	△	301,506	(外貨証券の運用益が減少したこと等のため)	
本年度利益		2,898,809	2,297,503	△	601,306		雑収入	120,730	103,298	△	17,432		
合計		3,132,746	2,474,562	△	658,184		前年度剰余金受入	391,148	154,052	△	237,095	(前年度剰余金の受入れが減少したため)	
合計		3,132,746	2,474,562	△	658,184		合計	3,132,746	2,474,562	△	658,184		

貸 借 対 照 表

借 方				貸 方					
科 目	前年度末 決算額 (百万円)	3年度末 決算額 (百万円)	比較 増減額 (百万円)	備 考	科 目	前年度末 決算額 (百万円)	3年度末 決算額 (百万円)	比較 増減額 (百万円)	備 考
円貨預け金	719,360	728,768	9,407		外国為替資金証券	89,022,100	84,859,480	△ 4,162,620	
当座預け金	148,325	122,524	△ 25,800		国庫余剰金繰替金	24,600,000	29,900,000	5,300,000	
円貨貸付金	11,531,807	12,763,529	1,231,722		国際通貨基金通貨 代用証券	3,542,793	3,690,437	147,643	
外貨預け金	6,789,654	7,518,744	729,089		円貨預り金	110,230	204,330	94,100	
当座預け金	4,742,152	5,244,785	502,632		特別決済勘定借	0	0	0	
定期預け金	4,327,484	5,343,526	1,016,041		仮受金	126,395	154,095	27,700	
外貨貸付金	721,249	776,010	54,760		特別引出権純累積 配分額	1,901,147	7,032,738	5,131,590	
金地金	114,303,621	125,508,308	11,204,687	基準外国為替相場等の 変更があったこと等の ため	資 金	831,426	831,426	—	
外貨証券	415,143	447,542	32,398		本 年 度 利 益	2,898,809	2,297,503	△ 601,306	基準外国為替相場等の 変更があったこと等の ため
特別引出権証券	2,172,453	7,524,132	5,351,678		その他資産負債差 額	15,919,407	29,203,159	13,283,751	
特別引出権	4,595,033	4,951,672	356,639		合 計	138,952,311	158,173,172	19,220,861	
国際通貨基金出資	17,830	7,156	△ 10,674						
仮払金									
合 計	138,952,311	158,173,172	19,220,861		合 計	138,952,311	158,173,172	19,220,861	