

## 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	169,286	事務取扱費	2,985
運用収入	3,024,066	諸支出金	110,485
雑収入	133,745	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	262,527	国債整理基金特別会計へ繰入	301
		予備費	—
		計	113,772
計	3,589,625	令和5年度の一般会計の歳入に繰り入れる額	2,835,014
		翌年度の歳入に繰り入れる額	640,838

(歳 入)

令和4年度における歳入予算額は 2,490,632,293千円

である。

この予算額に対し

収納済歳入額は 3,589,625,780千円

であって、差引き 1,098,993,487千円

の増加となった。これは外貨証券の運用益が予定より多かったこと等により、利子収入が増加し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	161,025,000	169,286,628	8,261,628	105
運用収入	2,329,606,733	3,024,066,339	694,459,606	129
雑収入	560	133,745,353	133,744,793	23,883,098
前年度剰余金受入	—	262,527,459	262,527,459	—
計	2,490,632,293	3,589,625,780	1,098,993,487	144

(歳 出)

令和4年度における歳出予算現額は

歳出予算額 1,147,485,541千円

である。

この予算現額に対し

支出済歳出額は 113,772,969千円

不用額は 1,033,712,571千円

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	496,252,590	496,252,590	301,973	—	495,950,616	0
その他の事項経費	351,232,951	351,232,951	113,470,996	—	237,761,954	32
予備費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	1,147,485,541	1,147,485,541	113,772,969	—	1,033,712,571	9

(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	553,749	682,877	617,819	—	65,057	90
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	2,604,411	2,475,283	2,368,152	—	107,130	95
手数料等に必要な経費	348,074,791	348,074,791	110,485,024	—	237,589,766	31
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	747	747	747	—	—	100
国債整理基金特別会計へ繰入れに必要な経費	496,251,843	496,251,843	301,226	—	495,950,616	0
予備費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	1,147,485,541	1,147,485,541	113,772,969	—	1,033,712,571	9

(II) 経費の概要及び事業実績

平成30年度から令和4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	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度
円貨貸付金	396,399	250,048	148,325	122,524	40,542
外貨預け金	12,381,231	12,186,411	11,531,807	12,763,529	14,855,036
当座預け金	10,895,593	7,208,772	6,789,654	7,518,744	11,554,286
定期預け金	1,485,637	4,977,639	4,742,152	5,244,785	3,300,750
外貨貸付金	5,434,228	4,727,257	4,327,484	5,343,526	5,878,911
金地金	157,371	190,118	721,249	776,010	916,840
外貨証券	115,889,053	117,461,809	114,303,621	125,508,308	133,329,202
特別引出権証券	76,683	147,772	415,143	447,542	608,021
特別引出権	2,095,150	2,086,192	2,172,453	7,524,132	7,626,330
計	136,430,118	137,049,610	133,620,086	152,485,575	163,254,886

## (2) 外貨建運用収入の内訳

(単位 百万円)

項 目	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度	4 年 度
外貨預け金利息	31,095	43,785	8,020	3,829	180,253
当座預け金利息	98	9,158	1,031	657	54,571
定期預け金利息	30,996	34,626	6,988	3,172	125,682
外貨証券運用益	2,331,436	2,618,447	2,379,594	2,120,035	2,692,532
外貨証券利息	2,167,465	2,361,358	2,159,574	2,042,775	2,336,156
外貨証券償還益	138,400	242,306	204,941	64,331	328,191
外貨証券貸出収入	25,570	14,782	15,077	12,928	28,185
その他外貨建収入	149,174	146,885	50,502	12,739	151,276
計	2,511,706	2,809,118	2,438,116	2,136,604	3,024,062
(参考)償還差額補填金	81,420	155,545	180,836	171,500	108,429

## (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	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度	4 年 度
運 用 収 入	2,281,013	2,497,529	2,205,746	1,951,706	2,709,784
運 用 資 産 平 残	117,755,065	119,907,070	120,742,611	124,899,433	133,691,523
運 用 資 産 利 回 り	1.93%	2.08%	1.82%	1.56%	2.02%

- (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30年度から令和4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	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度	4 年 度
経 常 収 支	193,837	186,712	169,459	201,522	94,294
貿易・サービス収支	△ 6,514	△ 13,548	2,571	△ 64,202	△ 232,005
貿易収支	5,658	3,753	37,853	△ 15,432	△ 180,276
輸 出	802,487	746,694	683,635	856,373	996,750
輸 入	796,829	742,941	645,782	871,805	1,177,026
サービス収支	△ 12,172	△ 17,302	△ 35,282	△ 48,770	△ 51,729
第一次所得収支	217,704	215,078	194,709	290,083	356,276
第二次所得収支	△ 17,352	△ 14,817	△ 27,821	△ 24,360	△ 29,977
資本移転等収支	△ 1,649	△ 4,604	△ 2,091	△ 3,707	△ 1,772
金 融 収 支	216,213	204,568	133,150	180,787	90,709
直接投資	207,537	190,228	89,967	177,074	183,524
証券投資	69,431	223,190	△ 153,297	△ 160,496	△ 86,567
金融派生商品	1,297	△ 3,346	27,263	16,914	37,772
その他投資	△ 95,514	△ 226,275	156,411	85,283	20,850
外貨準備	33,461	20,772	12,805	62,012	△ 64,870
誤 差 脱 漏	24,024	22,460	△ 34,218	△ 17,027	△ 1,813

- (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

科 目	損				失				利				益		
	前 年 度 額 (百万円)	4 年 度 額 (百万円)	比 較 増 減 額 (百万円)	備 考	科 目	前 年 度 額 (百万円)	4 年 度 額 (百万円)	比 較 増 減 額 (百万円)	備 考	前 年 度 額 (百万円)	4 年 度 額 (百万円)	比 較 増 減 額 (百万円)	備 考	増 減 額 (百万円)	考 考
事 務 取 扱 費	3,810	3,287	△ 522		外 国 為 替 等 売 買 差 益	80,600	169,286	88,686							
諸 支 出 金	173,249	110,485	△ 62,764	{ 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	2,136,610	3,024,066	887,455					{ 外 貨 証 券 の 運 用 益 が 増 加 し た こ と 等 の た め }		
本 年 度 利 益	2,297,503	3,475,852	1,178,349		雑 収 入	103,298	133,745	30,446							
合 計	2,474,562	3,589,625	1,115,063		前 年 度 剰 余 金 受 入	154,052	262,527	108,474							
					合 計	2,474,562	3,589,625	1,115,063							

貸 借 対 照 表

借 方				貸 方							
科 目	前年度末 決算額 (百万円)	4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)	4年度末 決算額 (百万円)	比 較 △	増 減 額 (百万円)	備 考
円貨預け金	728,768	867,380		138,612		外国為替資金証券	84,859,480	83,104,920	△	1,754,560	
当座預け金	122,524	40,542	△	81,982		国庫余剰金繰替金	29,900,000	22,600,000	△	7,300,000	
円貨貸付金	12,763,529	14,855,036		2,091,506		国際通貨基金通貨 代用証券	3,690,437	4,000,746		310,309	
外貨預け金	7,518,744	11,554,286		4,035,541		円貨預り金	204,330	—	△	204,330	
当座預け金	5,244,785	3,300,750	△	1,944,035		特別決済勘定借	0	1		0	
外貨貸付金	5,343,526	5,878,911		535,385		仮 受 金	154,095	40,252	△	113,843	
金地 金	776,010	916,840		140,830		特別引出権純累積 配分額	7,032,738	7,347,754		315,015	
外貨証券	125,508,308	133,329,202		7,820,894	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		—	
特別引出権証券	447,542	608,021		160,478		本 年 度 利 益	2,297,503	3,475,852		1,178,349	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	7,524,132	7,626,330		102,198		その他資産負債差 額	29,203,159	48,291,107		19,087,947	
国際通貨基金出資	4,951,672	5,407,930		456,257		合 計	158,173,172	169,692,061		11,518,888	
仮 払 金	7,156	161,863		154,706		合 計	158,173,172	169,692,061		11,518,888	
合 計	158,173,172	169,692,061		11,518,888							