

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	182,750	事務取扱費	1,927
運用収入	2,438,116	諸支出金	231,728
雑収入	120,730	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	391,148	国債整理基金特別会計へ繰入	279
		予備費	—
		計	233,937
計	3,132,746	外国為替資金に組み入れる額	823,427
		令和3年度の一般会計の歳入に繰り入れる額	1,921,329
		翌年度の歳入に繰り入れる額	154,052

(歳 入)

令和2年度における歳入予算額は 3,154,356,550千円
である。

この予算額に対し
収納済歳入額は 3,132,746,354千円
であって、差引き 21,610,195千円

の減少となった。これは外貨証券の運用益が予定より少なかったこと等により、運用収入が少なか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	155,327,778	182,750,155	27,422,377	117
運用収入	2,999,028,212	2,438,116,937	△ 560,911,274	81
雑収入	560	120,730,847	120,730,287	21,559,079
前年度剰余金受入	—	391,148,413	391,148,413	—
計	3,154,356,550	3,132,746,354	△ 21,610,195	99

(歳 出)

令和2年度における歳出予算現額は 982,088,175千円
であって、その内訳は

歳出予算額 982,088,175千円
 { 当初予算額 984,484,065千円
 予算補正追加額 60,604,110千円
 予算補正修正減少額 63,000,000千円 }

であり、予算補正追加額は、外国為替等の売買に必要な手数料の増加を補正追加したものであり、予算補正修正減少額は、国債整理基金特別会計へ繰入れに必要な既定予算の不用額を修正減少したものである。

この予算現額に対し

支出済歳出額は 233,937,004 千円

不用額は 748,151,170 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	431,602,944	431,602,944	280,624	—	431,322,319	0
その他の事項経費	250,485,231	250,485,231	233,656,379	—	16,828,851	93
予 備 費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	982,088,175	982,088,175	233,937,004	—	748,151,170	23

(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	558,138	558,138	501,824	—	56,313	89
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	1,923,675	1,923,675	1,425,937	—	497,737	74
手数料等に必要な経費	248,003,418	248,003,418	231,728,617	—	16,274,800	93
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	813	813	813	—	—	100
国債整理基金特別会計へ繰入れに必要な経費	431,602,131	431,602,131	279,811	—	431,322,319	0
予 備 費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	982,088,175	982,088,175	233,937,004	—	748,151,170	23

(Ⅱ) 経費の概要及び事業実績

平成28年度から令和2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	28 年 度	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度
円 貨 貸 付 金	790,556	551,820	396,399	250,048	148,325
外 貨 預 け 金	13,417,563	12,629,571	12,381,231	12,186,411	11,531,807
当 座 預 け 金	11,508,468	11,112,781	10,895,593	7,208,772	6,789,654
定 期 預 け 金	1,909,095	1,516,789	1,485,637	4,977,639	4,742,152
外 貨 貸 付 金	7,332,586	6,306,188	5,434,228	4,727,257	4,327,484
金 地 金	153,304	165,193	157,371	190,118	721,249

(単位 百万円)

項 目	28 年 度	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度
外 貨 証 券	114,642,483	116,618,650	115,889,053	117,461,809	114,303,621
特 別 引 出 権 証 券	12,205	14,550	76,683	147,772	415,143
特 別 引 出 権	2,095,375	2,078,932	2,095,150	2,086,192	2,172,453
計	138,444,076	138,364,907	136,430,118	137,049,610	133,620,086

(2) 外貨建運用収入の内訳

(単位 百万円)

項 目	28 年 度	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度
外 貨 預 け 金 利 子	8,663	18,156	31,095	43,785	8,020
当 座 預 け 金 利 子	45	49	98	9,158	1,031
定 期 預 け 金 利 子	8,617	18,106	30,996	34,626	6,988
外 貨 証 券 運 用 益	2,107,496	2,129,003	2,331,436	2,618,447	2,379,594
外 貨 証 券 利 子	2,005,613	2,009,281	2,167,465	2,361,358	2,159,574
外 貨 証 券 償 還 益	62,603	92,423	138,400	242,306	204,941
外 貨 証 券 貸 出 収 入	39,280	27,299	25,570	14,782	15,077
そ の 他 外 貨 建 収 入	61,876	106,727	149,174	146,885	50,502
計	2,178,036	2,253,887	2,511,706	2,809,118	2,438,116
(参考)償還差額補填金	62,027	66,585	81,420	155,545	180,836

(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	28 年 度	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度
運 用 収 入	2,054,086	2,080,524	2,281,013	2,497,529	2,205,746
運 用 資 産 平 残	117,696,507	117,343,509	117,755,065	119,907,070	120,742,611
運 用 資 産 利 回 り	1.74%	1.77%	1.93%	2.08%	1.82%

- (注) 1 運用収入には、外貨預け金利子のうちの定期預け金利子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28年度から令和2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	28 年 度	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度
経 常 収 支	216,771	223,995	193,980	189,273	182,533
貿易・サービス収支	44,084	40,397	△ 6,514	△ 12,332	2,381
貿 易 収 支	57,863	45,338	5,658	4,839	39,017
輸 出	708,026	782,801	802,487	747,479	683,507
輸 入	650,163	737,463	796,829	742,640	644,490
サ ー ビ ス 収 支	△ 13,779	△ 4,941	△ 12,172	△ 17,172	△ 36,636
第一次所得収支	193,732	205,331	217,847	216,409	207,721
第二次所得収支	△ 21,044	△ 21,733	△ 17,352	△ 14,804	△ 27,569

(単位 億円)

項 目	28 年 度	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度
資本移転等収支	△ 2,486	△ 3,055	△ 1,649	△ 4,374	△ 2,090
金融収支	249,964	208,173	216,356	207,987	155,130
直接投資	177,614	147,206	207,680	191,570	106,366
証券投資	51,733	69,071	69,431	223,655	△ 155,939
金融派生商品	7,552	18,600	1,297	△ 2,730	27,489
その他投資	7,363	△ 49,412	△ 95,514	△ 225,279	164,409
外貨準備	5,703	22,709	33,461	20,772	12,805
誤差脱漏	35,679	△ 12,767	24,024	23,088	△ 25,313

(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 算 額 (百万円)	2 年 度 決 算 額 (百万円)	比 較 増 減 額 (百万円)	備 考	科 目	前 年 度 算 額 (百万円)	2 年 度 決 算 額 (百万円)	比 較 増 減 額 (百万円)	備 考	2 年 度 決 算 額 (百万円)	前 年 度 算 額 (百万円)	比 較 増 減 額 (百万円)	備 考
事 務 取 扱 費	2,452	2,208	△ 243		外 国 為 替 等 売 買 差 益	241,887	182,750	△ 59,137					
諸 支 出 金	157,184	231,728	74,543	(償 還 差 額 補 填 金 の 支 払 が 増 加 し た こ と 等 の た め)	運 用 収 入	2,809,124	2,438,116	△ 371,007	{ 外 貨 証 券 の 運 用 益 が 減 少 し た こ と 等 の た め				
本 年 度 利 益	3,439,127	2,898,809	△ 540,317		雑 収 入	121,456	120,730	△ 725					
合 計	3,598,763	3,132,746	△ 466,017		前 年 度 剰 余 金 受 入	426,295	391,148	△ 35,147					
					合 計	3,598,763	3,132,746	△ 466,017					

貸 借 対 照 表

借			方			貸			方		
科 目	前年度末 決算額 (百万円)	2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)	2年度末 決算額 (百万円)	比 較 △	増 減 額 (百万円)	備 考
円貨預け金	653,717	719,360		65,643		外国為替資金証券	73,147,120	89,022,100	15,874,980		{外国為替資金証券の発行実績額が償還実績額を上回ったため
当座預け金	250,048	148,325	△	101,722		国庫余裕金繰替金	39,600,000	24,600,000	△ 15,000,000		{国庫余裕金繰替使用の額が減少したため
円貨貸付金	12,186,411	11,531,807	△	654,604		国際通貨基金通貨 代用証券	3,920,974	3,542,793	△ 378,181		
外貨預け金	7,208,772	6,789,654	△	419,117		円貨預り金	38,590	110,230	71,640		
当座預け金	4,977,639	4,742,152	△	235,486		特別決済勘定借	0	0	0		
定期預け金	4,727,257	4,327,484	△	399,772		仮 受 金	12,602	126,395	113,792		
外貨貸付金	190,118	721,249		531,131		特別引出権純累積 配分額	1,851,437	1,901,147	49,710		
金地 金	117,461,809	114,303,621	△	3,158,188	{保有していた外貨証券 が減少したため	資 金	831,426	831,426	—		
外貨証券	147,772	415,143		267,371		本 年 度 利 益	3,439,127	2,898,809	△ 540,317		
特別引出権証券	2,086,192	2,172,453		86,261		その他資産負債差 額	19,639,026	15,919,407	△ 3,719,619		
特別引出権	4,620,155	4,595,033	△	25,121		合 計	142,480,305	138,952,311	△ 3,527,994		
国際通貨基金出資	156,823	17,830	△	138,993							
仮 払 金	142,480,305	138,952,311	△	3,527,994							
合 計	142,480,305	138,952,311	△	3,527,994							