

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。以下「法」という。)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	205,135	事務取扱費	2,441
運用収入	4,257,245	諸支出金	157,515
雑収入	146,356	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	640,838	防衛力強化一般会計へ繰入	1,200,433
		国債整理基金特別会計へ繰入	871
		予備費	—
		計	1,361,262
計	5,249,576	外国為替資金に組み入れる額	1,377,327
		令和6年度の一般会計の歳入に繰り入れる額	2,013,332
		翌年度の歳入に繰り入れる額	497,653

(歳 入)

令和5年度における歳入予算額は 2,988,136,336千円
である。

この予算額に対し
収納済歳入額は 5,249,576,653千円
であって、差引き 2,261,440,317千円

の増加となった。これは外貨証券の償還に伴う差益が予定より多かったので、償還益金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	157,200,000	205,135,590	47,935,590	130
運用収入	2,830,933,424	4,257,245,995	1,426,312,571	150
雑収入	2,912	146,356,667	146,353,755	5,025,984
前年度剰余金受入	—	640,838,400	640,838,400	—
計	2,988,136,336	5,249,576,653	2,261,440,317	175

(歳 出)

令和5年度における歳出予算現額は 2,419,319,219千円
である。

この予算現額に対し
支出済歳出額は 1,361,262,540千円

不用額は 1,058,056,678千円

であって、不用額は、外国為替資金証券利子及び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	489,591,280	489,591,280	872,257	—	488,719,022	0
その他の事項経費	1,629,727,939	1,629,727,939	1,360,390,282	—	269,337,656	83
予 備 費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	2,419,319,219	2,419,319,219	1,361,262,540	—	1,058,056,678	56

(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	556,633	605,855	562,672	—	43,182	92
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	2,374,668	2,325,446	1,879,138	—	446,307	80
手数料等に必要な経費	426,363,595	426,363,595	157,515,428	—	268,848,166	36
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	749	749	749	—	—	100
防衛力強化の財源の一般会計へ繰入れに必要な経費	1,200,433,043	1,200,433,043	1,200,433,043	—	—	100
国債整理基金特別会計へ繰入れに必要な経費	489,590,531	489,590,531	871,508	—	488,719,022	0
予 備 費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	2,419,319,219	2,419,319,219	1,361,262,540	—	1,058,056,678	56

(Ⅱ) 経費の概要及び事業実績

令和元年度から令和5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	元 年 度	2 年 度	3 年 度	4 年 度	5 年 度
円 貨 貸 付 金	250,048	148,325	122,524	40,542	5,416
外 貨 預 け 金	12,186,411	11,531,807	12,763,529	14,855,036	19,544,224
当 座 預 け 金	7,208,772	6,789,654	7,518,744	11,554,286	12,871,499
定 期 預 け 金	4,977,639	4,742,152	5,244,785	3,300,750	6,672,725
外 貨 貸 付 金	4,727,257	4,327,484	5,343,526	5,878,911	6,059,788
特 別 引 出 権 拠 出	—	—	—	—	979,891
金 地 金	190,118	721,249	776,010	916,840	1,110,583
外 貨 証 券	117,461,809	114,303,621	125,508,308	133,329,202	150,950,993
特 別 引 出 権 証 券	147,772	415,143	447,542	608,021	975,605
特 別 引 出 権	2,086,192	2,172,453	7,524,132	7,626,330	8,460,640
計	137,049,610	133,620,086	152,485,575	163,254,886	188,087,145

(2) 外貨建運用収入の内訳

(単位 百万円)

項 目	元 年 度	2 年 度	3 年 度	4 年 度	5 年 度
外貨預け金利子	43,785	8,020	3,829	180,253	462,758
当座預け金利子	9,158	1,031	657	54,571	179,079
定期預け金利子	34,626	6,988	3,172	125,682	283,679
外貨証券運用益	2,618,447	2,379,594	2,120,035	2,692,532	2,411,910
外貨証券利子	2,361,358	2,159,574	2,042,775	2,336,156	2,394,836
外貨証券償還益	242,306	204,941	64,331	328,191	—
外貨証券貸出収入	14,782	15,077	12,928	28,185	17,073
償 還 益 金	—	—	—	—	958,060
その他外貨建収入	146,885	50,502	12,739	151,276	424,510
計	2,809,118	2,438,116	2,136,604	3,024,062	4,257,239
(参考)償還差額補填金	155,545	180,836	171,500	108,429	155,401

(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	元 年 度	2 年 度	3 年 度	4 年 度	5 年 度
運 用 収 入	2,497,529	2,205,746	1,951,706	2,709,784	3,498,248
運 用 資 産 平 残	119,907,070	120,742,611	124,899,433	133,691,523	147,126,835
運 用 資 産 利 回 り	2.08%	1.82%	1.56%	2.02%	2.37%

- (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、外貨証券運用益及び償還益金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) 令和元年度から令和5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	元 年 度	2 年 度	3 年 度	4 年 度	5 年 度
経 常 収 支	186,712	169,343	201,419	90,787	250,868
貿易・サービス収支	△ 13,548	2,571	△ 63,979	△ 231,771	△ 63,349
貿易収支	3,753	37,853	△ 15,043	△ 177,869	△ 37,376
輸 出	746,694	683,635	856,497	997,385	1,019,359
輸 入	742,941	645,782	871,541	1,175,254	1,056,735
サービス収支	△ 17,302	△ 35,282	△ 48,936	△ 53,902	△ 25,973
第一次所得収支	215,078	194,593	289,918	353,150	355,885
第二次所得収支	△ 14,817	△ 27,821	△ 24,519	△ 30,592	△ 41,668
資本移転等収支	△ 4,604	△ 2,091	△ 3,707	△ 1,714	△ 3,448
金 融 収 支	204,568	133,034	180,496	91,471	218,316
直接投資	190,228	89,851	176,644	182,042	253,267
証券投資	223,190	△ 153,297	△ 160,454	△ 85,094	88,431
金融派生商品	△ 3,346	27,263	16,875	37,271	75,752
その他投資	△ 226,275	156,411	85,420	22,121	△ 242,599
外貨準備	20,772	12,805	62,012	△ 64,870	43,465
誤 差 脱 漏	22,460	△ 34,218	△ 17,216	2,397	△ 29,104

- (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)	5 年 度 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)	5 年 度 算 額 (百万円)	比 較 増 減 額 (百万円)	備 考		
防衛力強化一般会計へ繰入	—	1,200,433	1,200,433	〔我が国の防衛力の抜本的な強化等のために必要な財源の確保に関する特別措置法〕(令5法69)に基づき一般会計への繰入れがあったため	外国為替等売買差益	169,286	205,135	35,848	(外貨証券の償還に伴う差益が増加したこと等のため)		
事務取扱費	3,287	2,747	540		運用収入	3,024,066	4,257,245	1,233,179			
諸支出金	110,485	157,515	47,030		雑収入	133,745	146,356	12,611			
借入金利子	—	566	566		前年度剰余金受入	262,527	640,838	378,310			
本年度利益	3,475,852	3,888,314	412,461								
合 計	3,589,625	5,249,576	1,659,950		合 計	3,589,625	5,249,576	1,659,950			

貸 借 対 照 表

借			方			貸			方		
科 目	前年度末 決算額 (百万円)	5年度末 決算額 (百万円)	比 較 増 減 △	備 考	科 目	前年度末 決算額 (百万円)	5年度末 決算額 (百万円)	比 較 増 減 △	備 考		
円貨預け金	867,380	940,837	73,457		外国為替資金証券	83,104,920	90,165,920	7,061,000			
当座預け金	40,542	5,416	35,126		国庫余剰金繰替金	22,600,000	17,700,000	4,900,000			
円貨貸付金	14,855,036	19,544,224	4,689,188		国際通貨基金通貨 代用証券	4,000,746	4,085,050	84,303			
外貨預け金	11,554,286	12,871,499	1,317,213		円貨預り金	—	112,390	112,390			
当座預け金	3,300,750	6,672,725	3,371,975		特別決済勘定借	1	1	0			
定期預け金	5,878,911	6,059,788	180,876		仮受金	40,252	482,464	442,211			
外貨貸付金	—	979,891	979,891		特別引出権純累積 配分額	7,347,754	8,350,443	1,002,689			
特別引出権抛出 金地金	916,840	1,110,583	193,742		資 金	831,426	831,426	—			
外貨証券	133,329,202	150,950,993	17,621,791	基準外国為替相場等の 変更があったこと等の ため	本 年 度 利 益	3,475,852	3,888,314	412,461			
特別引出権証券	608,021	975,605	367,584		その他資産負債差 額	48,291,107	69,619,011	21,327,904	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	7,626,330	8,460,640	834,310		合 計	169,692,061	195,235,021	25,542,960			
国際通貨基金出資	5,407,930	6,153,368	745,437								
仮払金	161,863	53,670	108,192								
合 計	169,692,061	195,235,021	25,542,960								

(注) 1 その他資産負債差額には、「特別会計に関する法律等の一部を改正する等の法律」(平25法76)附則第5条第2項の規定により外国為替資金として組み入れられたものとみなされた額及び法第80条の規定により5年度末までに外国為替資金に組み入れた額の累計額28,810,511百万円が含まれている。
 2 その他資産負債差額は、外国為替評価損益及び外国為替等繰越評価損益を反映した額を計上している。