

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 千円)

歳 入	
外国為替等売買差益	378,002,544
運用収入	4,836,952,340
雑収入	291,065
前年度剰余金受入	497,653,824
計	5,712,899,775

歳 出	
事務取扱費	2,417,530
諸支出金	236,230,764
融通証券事務取扱費一般会計へ繰入	751
国債整理基金特別会計へ繰入	113,902,021
予備費	—
計	352,551,066

外国為替資金に組み入れる額	1,371,749,571
令和 7 年度の一般会計の歳入に繰り入れる額	3,200,749,000
翌年度の歳入に繰り入れる額	787,850,137

(歳 入)

令和 6 年度における歳入予算額は 4,462,964,631 千円

である。

この予算額に対し

収納済歳入額は 5,712,899,775 千円

であって、差引き 1,249,935,144 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項別に示せば、次のとおりである。

(単位 千円)

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	157,750,000	378,002,544	220,252,544	239
運用収入	4,305,211,926	4,836,952,340	531,740,414	112
雑収入	2,705	291,065	288,360	10,760
前年度剰余金受入	—	497,653,824	497,653,824	—
計	4,462,964,631	5,712,899,775	1,249,935,144	128

(歳 出)

令和 6 年度における歳出予算現額は

歳出予算額 1,317,220,070 千円

である。

この予算現額に対し

支出済歳出額は 352,551,066 千円

不用額は

964,669,003 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項別に示せば、次のとおりである。

(単位 千円)

項	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 (%)
事 務 取 扱 費	3,147,240	3,147,240	2,417,530	—	729,709	76
諸 支 出 金	524,922,719	524,922,719	236,230,764	—	288,691,954	45
融通証券事務取扱費 一般会計へ繰入	751	751	751	—	—	100
国債整理基金特別会 計へ繰入	489,149,360	489,149,360	113,902,021	—	375,247,338	23
予 備 費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	1,317,220,070	1,317,220,070	352,551,066	—	964,669,003	26

(Ⅱ) 経費の概要及び事業実績

令和２年度から令和６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 千円)

項 目	２ 年 度	３ 年 度	４ 年 度	５ 年 度	６ 年 度
円 貨 貸 付 金	148,325,891	122,524,973	40,542,933	5,416,824	—
外 貨 預 け 金	11,531,807,497	12,763,529,852	14,855,036,418	19,544,224,771	21,500,885,004
当 座 預 け 金	6,789,654,997	7,518,744,852	11,554,286,418	12,871,499,771	14,421,185,004
定 期 預 け 金	4,742,152,500	5,244,785,000	3,300,750,000	6,672,725,000	7,079,700,000
外 貨 貸 付 金	4,327,484,956	5,343,526,698	5,878,911,747	6,059,788,645	5,972,894,316
特 別 引 出 権 抛 出	—	—	—	979,891,069	968,368,216
金 地 金	721,249,755	776,010,669	916,840,951	1,110,583,677	1,570,159,446
外 貨 証 券	114,303,621,068	125,508,308,673	133,329,202,814	150,950,993,911	145,210,115,253
特 別 引 出 権 証 券	415,143,887	447,542,125	608,021,102	975,605,265	1,252,242,834
特 別 引 出 権	2,172,453,485	7,524,132,282	7,626,330,743	8,460,640,871	8,692,374,514
計	133,620,086,542	152,485,575,275	163,254,886,710	188,087,145,037	185,167,039,586

(２) 外貨建運用収入の内訳

(単位 千円)

項 目	２ 年 度	３ 年 度	４ 年 度	５ 年 度	６ 年 度
外 貨 預 け 金 利 子	8,020,197	3,829,671	180,253,741	462,758,990	658,777,145
当 座 預 け 金 利 子	1,031,277	657,319	54,571,327	179,079,621	314,665,334
定 期 預 け 金 利 子	6,988,920	3,172,352	125,682,413	283,679,369	344,111,810
外 貨 証 券 運 用 益	2,379,594,026	2,120,035,320	2,692,532,306	2,411,910,085	2,574,438,550
外 貨 証 券 利 子	2,159,574,628	2,042,775,368	2,336,156,053	2,394,836,677	2,561,722,445
外 貨 証 券 償 還 益	204,941,949	64,331,838	328,191,001	—	—
外 貨 証 券 貸 出 収 入	15,077,449	12,928,113	28,185,251	17,073,407	12,716,104
償 還 益 金	—	—	—	958,060,514	1,102,037,570
そ の 他 外 貨 建 収 入	50,502,713	12,739,704	151,276,038	424,510,036	501,687,270
計	2,438,116,937	2,136,604,697	3,024,062,085	4,257,239,626	4,836,940,536
(参考)償還差額補填金	180,836,207	171,500,805	108,429,861	155,401,000	233,659,441

(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 千円)

項 目	2 年 度	3 年 度	4 年 度	5 年 度	6 年 度
運 用 収 入	2,205,746,739	1,951,706,867	2,709,784,858	3,498,248,967	3,786,928,490
運 用 資 産 平 残	120,742,611,286	124,899,433,620	133,691,523,243	147,126,835,863	154,956,767,082
運 用 資 産 利 回 り	1.82%	1.56%	2.02%	2.37%	2.44%

- (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2年度から令和6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	2 年 度	3 年 度	4 年 度	5 年 度	6 年 度
経 常 収 支	169,343	201,220	90,941	261,664	304,427
貿易・サービス収支	2,571	△ 63,979	△ 232,681	△ 69,174	△ 65,751
貿 易 収 支	37,853	△ 15,043	△ 178,716	△ 36,866	△ 40,129
輸 出	683,635	856,497	997,898	1,020,694	1,062,701
輸 入	645,782	871,541	1,176,615	1,057,560	1,102,830
サ ー ビ ス 収 支	△ 35,282	△ 48,936	△ 53,964	△ 32,307	△ 25,622
第 一 次 所 得 収 支	194,593	289,718	353,971	373,388	417,190
第 二 次 所 得 収 支	△ 27,821	△ 24,519	△ 30,349	△ 42,550	△ 47,012
資 本 移 転 等 収 支	△ 2,091	△ 3,707	△ 1,727	△ 3,341	△ 3,076
金 融 収 支	133,034	180,296	89,663	226,587	269,093
直 接 投 資	89,851	176,444	183,369	272,593	274,041
証 券 投 資	△ 153,297	△ 160,454	△ 85,098	84,828	244,753
金 融 派 生 商 品	27,263	16,875	37,266	75,729	60,708
そ の 他 投 資	156,411	85,420	18,996	△ 250,028	△ 209,614
外 貨 準 備	12,805	62,012	△ 64,870	43,465	△ 100,794
誤 差 脱 漏	△ 34,218	△ 17,216	449	△ 31,736	△ 32,258

- (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 算 額 (千円)	6 年 算 決 額 (千円)	比 較 増 減 △ (千円)	備 考	科	目	前 年 算 決 額 (千円)	6 年 算 決 額 (千円)	比 較 増 減 △ (千円)	備 考
防衛力強化一般会 計へ繰入		1,200,433,043	—	△1,200,433,043	{「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)に基づく一般会 計への繰入れがなかつ たため}	外国為替等売買差 益		205,135,590	378,002,544	172,866,954	{外貨証券の運用益が増 加したこと等のため} {外国為替資金証券の発 行において、発行高を 超過する収入金が減少 したこと等のため}
	事務取扱費	2,747,680	2,690,684	△56,995		運用収入		4,257,245,995	4,836,952,340	579,706,345	
諸支出金		157,515,428	236,230,764	78,715,335	{外国為替資金証券利子 の支払が増加したため}	雑収入		146,356,667	291,065	△146,065,601	
借入金利子		566,388	113,629,617	113,063,228		前年度剰余金受入		640,838,400	497,653,824	△143,184,575	
本年度利益		3,888,314,112	5,360,348,709	1,472,034,596							
合 計		5,249,576,653	5,712,899,775	463,323,122		合 計		5,249,576,653	5,712,899,775	463,323,122	

貸 借 対 照 表

借				方				貸				方			
科	目	前年度末 決算額 (千円)	6年度末 決算額 (千円)	比 △	増 減 額 (千円)	備	考	科	目	前年度末 決算額 (千円)	6年度末 決算額 (千円)	比 △	増 減 額 (千円)	備	考
円貨預け金		940,837,758	860,252,627	△	80,585,130			外国為替資金証券		90,165,920,000	92,613,220,000		2,447,300,000		{国庫余裕金繰替使用の 額が減少したため

(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 6 年度末までに外国為替資金に組み入れた額の累計額 30,187,839,600 千円が含まれている。

2 その他資産負債差額は、外国為替等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。