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	285,341,117
運用収入	4,649,460,237
雑収入	2,639,024
前年度剰余金受入	787,850,137
計	5,725,290,516

歳出	
事務取扱費	2,759,447
諸支出金	182,846,669
融通証券事務取扱費一般会計へ繰入	848
国債整理基金特別会計へ繰入	483,105,537
予備費	—
計	668,712,502

外国為替資金に組み入れる額	1,341,467,976
令和8年度の一般会計の歳入に繰り入れる額	3,130,091,945
翌年度の歳入に繰り入れる額	585,018,093

(歳　　入)

令和7年度における歳入予算額は　　4,942,991,669千円

である。

この予算額に対し

収納済歳入額は　　5,725,290,516千円

であって、差引き　　782,298,847千円

の増加となった。これは前年度において運用収入が予定より多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	159,808,695	285,341,117	125,532,422	178
運用収入	4,783,133,634	4,649,460,237	△ 133,673,396	97
雑収入	49,340	2,639,024	2,589,684	5,348
前年度剰余金受入	—	787,850,137	787,850,137	—
計	4,942,991,669	5,725,290,516	782,298,847	115

(歳　　出)

令和7年度における歳出予算現額は

歳出予算額　　1,545,794,724千円

である。

この予算現額に対し

支出済歳出額は　　668,712,502千円

不用額は　　877,082,221千円

であって、不用額は、外国為替資金証券利子の支払が予定を下回ったこと、国際通貨基金通貨代用証券利子の支払がなかったこと等により、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	3,214,954	3,214,954	2,759,447	—	455,506	85
諸支出金	454,022,607	454,022,607	182,846,669	—	271,175,937	40
融通証券事務取扱費一般会計へ繰入	848	848	848	—	—	100
国債整理基金特別会計へ繰入	788,556,315	788,556,315	483,105,537	—	305,450,777	61
予備費	300,000,000	300,000,000	—	—	300,000,000	—
計	1,545,794,724	1,545,794,724	668,712,502	—	877,082,221	43

（Ⅱ）　経費の概要及び事業実績

令和3年度から令和7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	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
円貨貸付金	122,524,973	40,542,933	5,416,824	—	—
外貨預け金	12,763,529,852	14,855,036,418	19,544,224,771	21,500,885,004	21,968,549,478
当座預け金	7,518,744,852	11,554,286,418	12,871,499,771	14,421,185,004	14,839,274,478
定期預け金	5,244,785,000	3,300,750,000	6,672,725,000	7,079,700,000	7,129,275,000
外貨貸付金	5,343,526,698	5,878,911,747	6,059,788,645	5,972,894,316	5,331,684,717
特別引出権拠出	—	—	979,891,069	968,368,216	1,043,833,343
金地金	776,010,669	916,840,951	1,110,583,677	1,570,159,446	2,766,696,963
外貨証券	125,508,308,673	133,329,202,814	150,950,993,911	145,210,115,253	153,712,672,650
特別引出権証券	447,542,125	608,021,102	975,605,265	1,252,242,834	1,353,402,104
特別引出権	7,524,132,282	7,626,330,743	8,460,640,871	8,692,374,514	9,478,021,912
計	152,485,575,275	163,254,886,710	188,087,145,037	185,167,039,586	195,654,861,171

（2）　外貨建運用収入の内訳

（単位　千円）

項目	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
外貨預け金利子	3,829,671	180,253,741	462,758,990	658,777,145	545,629,951
当座預け金利子	657,319	54,571,327	179,079,621	314,665,334	265,371,340
定期預け金利子	3,172,352	125,682,413	283,679,369	344,111,810	280,258,610
外貨証券運用益	2,120,035,320	2,692,532,306	2,411,910,085	2,574,438,550	2,511,250,850
外貨証券利子	2,042,775,368	2,336,156,053	2,394,836,677	2,561,722,445	2,501,668,396
外貨証券償還益	64,331,838	328,191,001	—	—	—
外貨証券貸出収入	12,928,113	28,185,251	17,073,407	12,716,104	9,582,453
償還益金	—	—	958,060,514	1,102,037,570	1,200,068,572
その他外貨建収入	12,739,704	151,276,038	424,510,036	501,687,270	389,953,771
計	2,136,604,697	3,024,062,085	4,257,239,626	4,836,940,536	4,646,903,145
（参考）償還差額補塡金	171,500,805	108,429,861	155,401,000	233,659,441	180,404,688

（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	３　年　度	４　年　度	５　年　度	６　年　度	７　年　度
運　用　収　入	1,951,706,867	2,709,784,858	3,498,248,967	3,786,928,490	3,811,173,344
運用資産平残	124,899,433,620	133,691,523,243	147,126,835,863	154,956,767,082	156,565,881,452
運用資産利回り	1.56％	2.02％	2.37％	2.44％	2.43％

（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塡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３年度から令和７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	３　年　度	４　年　度	５　年　度	６　年　度	７　年　度
経　常　収　支	201,220	91,094	264,211	300,315	346,220
貿易・サービス収支	△ 63,979	△ 232,681	△ 67,226	△ 61,674	△ 24,476
貿　易　収　支	△ 15,043	△ 178,716	△ 34,825	△ 30,309	13,401
輸　出	856,497	997,898	1,023,767	1,078,302	1,113,509
輸　入	871,541	1,176,615	1,058,592	1,108,611	1,100,109
サービス収支	△ 48,936	△ 53,964	△ 32,401	△ 31,365	△ 37,877
第一次所得収支	289,718	354,124	375,342	414,084	422,997
第二次所得収支	△ 24,519	△ 30,349	△ 43,905	△ 52,095	△ 52,300
資本移転等収支	△ 3,707	△ 1,727	△ 3,339	△ 3,105	△ 4,077
金　融　収　支	180,296	89,816	228,325	255,309	311,475
直　接　投　資	176,444	183,522	273,783	271,158	244,441
証　券　投　資	△ 160,454	△ 85,098	85,390	245,585	△ 348,231
金融派生商品	16,875	37,266	75,729	60,728	63,709
そ　の　他　投　資	85,420	18,996	△ 250,042	△ 221,368	297,276
外　貨　準　備	62,012	△ 64,870	43,465	△ 100,794	54,280
誤　差　脱　漏	△ 17,216	449	△ 32,547	△ 41,901	△ 30,668

（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（千円）	7年度決算額（千円）	比較増△減額（千円）	備考	科目	前年度決算額（千円）	7年度決算額（千円）	比較増△減額（千円）	備考
事務取扱費	2,690,684	3,015,507	324,822		外国為替等売買差益	378,002,544	285,341,117	△ 92,661,427	
諸支出金	236,230,764	182,846,669	△ 53,384,094	償還差額補塡金の支払が減少したこと等のため	運用収入	4,836,952,340	4,649,460,237	△187,492,103	外貨証券の運用益が減少したこと等のため
借入金利子	113,629,617	482,850,325	369,220,708	外国為替資金証券利子の支払が増加したため	雑収入	291,065	2,639,024	2,347,959	
本年度利益	5,360,348,709	5,056,578,014	△303,770,694		前年度剰余金受入	497,653,824	787,850,137	290,196,313	前年度剰余金の受入れが増加したため
合計	5,712,899,775	5,725,290,516	12,390,741		合計	5,712,899,775	5,725,290,516	12,390,741	

貸　借　対　照　表

借方					貸方				
科目	前年度末決算額（千円）	7年度末決算額（千円）	比較増△減額（千円）	備考	科目	前年度末決算額（千円）	7年度末決算額（千円）	比較増△減額（千円）	備考
円貨預け金					外国為替資金証券	92,613,220,000	91,139,070,000	△1,474,150,000	
当座預け金	860,252,627	817,695,021	△ 42,557,606		国庫余裕金繰替金	100,000,000	3,600,000,000	3,500,000,000	
外貨預け金	21,500,885,004	21,968,549,478	467,664,474		国際通貨基金通貨代用証券	4,755,542,145	4,356,241,145	△ 399,301,000	
当座預け金	14,421,185,004	14,839,274,478	418,089,474		円貨預り金	700,000	124,680,000	123,980,000	
定期預け金	7,079,700,000	7,129,275,000	49,575,000		特別決済勘定借	1,354	1,363	8	
外貨貸付金	5,972,894,316	5,331,684,717	△ 641,209,599		仮受金	35,376,916	487,152,635	451,775,719	
特別引出権拠出	968,368,216	1,043,833,343	75,465,127		特別引出権純累積配分額	8,252,247,874	8,895,347,188	643,099,314	
金地金	1,570,159,446	2,766,696,963	1,196,537,516		資金	831,426,909	831,426,909	—	
外貨証券	145,210,115,253	153,712,672,650	8,502,557,396	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	5,360,348,709	5,056,578,014	△ 303,770,694	
特別引出権証券	1,252,242,834	1,353,402,104	101,159,269		その他資産負債差額	80,439,371,717	88,582,499,036	8,143,127,318	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	8,692,374,514	9,478,021,912	785,647,398						
国際通貨基金出資	6,081,009,091	6,554,903,336	473,894,245						
仮払金	279,934,321	45,536,764	△ 234,397,557						
合計	192,388,235,628	203,072,996,294	10,684,760,666		合計	192,388,235,628	203,072,996,294	10,684,760,666	

（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7年度末までに外国為替資金に組み入れた額の累計額31,559,589,171千円が含まれている。
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。