



京都府の財政状況と 経営改革の取組 (資料編)

京都府



平成27年10月



目次



- 平成27年度一般会計当初予算の状況 ————— 2
- 公営企業・外郭団体等の状況 ————— 6

平成27年度一般会計
当初予算の概要



平成27年度予算編成の基本方針



- 平成27年度当初予算は、災害からの安心・安全の確保、地域経済の活性化、京都の未来への創生に向け、国・市町村・民間など京都の力を結集して14か月予算で3つの柱に重点投資しました。

予算編成の基本方針

安心で元気な京力予算

1 重点分野

①緊急防災対策

3年連続で災害救助法適用となる大規模災害の発生を踏まえ、「連年災害対策」に集中投資

②緊急経済対策

国の経済対策を活用した地域消費の刺激・生活支援策に加え、「海の京都博(仮称)」「琳派400年記念祭」など、地域経済を活性化させる積極的な取組を展開

③「未来への創生」

京都の未来への創生に向け、地方創生の目的である少子化対策や人・仕事・地域づくりに向け、従来の枠組みや発想を超え「京都ならではの」施策を大胆に展開

2 新「明日の京都」の展開

「明日の京都」10年計画の中盤を迎え、中期計画・地域振興計画に基づき、新「明日の京都」として新たな進展と展開を図る



平成27年度予算の概要(一般会計・歳入歳出)



(単位:百万円)

歳入の内訳

項目	H27	H26	増減
府税	280,000	249,000	31,000
(法人2税)	76,832	63,437	13,395
(上記以外)	203,168	185,563	17,605
地方交付税	173,400	172,007	1,393
地方特例交付金	967	1,008	▲ 41
地方消費税清算金	91,500	63,200	28,300
地方譲与税	46,300	47,200	▲ 900
国庫支出金	82,408	76,061	6,347
繰入金	14,917	27,020	▲ 12,103
使用料・手数料	11,452	10,119	1,333
諸収入等	124,242	124,820	▲ 578
府債	137,881	148,848	▲ 10,967
(うち臨財債)	64,100	79,100	▲ 15,000
合計	963,067	919,283	43,784

(単位:百万円)

歳出の内訳

項目	H27	H26	増減
人件費	282,514	280,444	2,070
(給与費等)	254,411	254,051	360
(退職手当)	28,103	26,393	1,710
物件費	30,442	32,236	▲ 1,794
維持修繕費	2,281	2,396	▲ 115
扶助費・補助費等	423,034	379,191	43,843
普通建設事業費	98,429	98,063	366
補助事業	41,904	42,255	▲ 351
単独事業	56,525	55,808	717
災害復旧事業費	1,830	1,583	247
公債費	118,525	118,012	513
繰出金	4,768	4,657	111
積立金	944	2,401	▲ 1,457
その他	300	300	0
合計	963,067	919,283	43,784

※H26は当初+6月補正予算

平成27年度 行財政改革の取り組み



- 府民満足最大化・京都力結集プランの一環として、平成27年度は総額103億円の行財政改革に取り組みます。
- 人件費は、職員の若返り効果等により、前年度の水準から更に削減を進めています。

総額103億円の改革

人件費の抑制

△15億円程度

- 職員の若返り効果 等
※歳出に占める人件費の割合(退職手当除く)
53年度50.0% → 14年度37.0% → 27年度 26.4%(過去最低を更新)

府民ニーズに即した事業の見直し

△76億円程度

- 事業仕分け・評価に基づくスクラップアンドビルドの徹底(休廃止・削減243件)

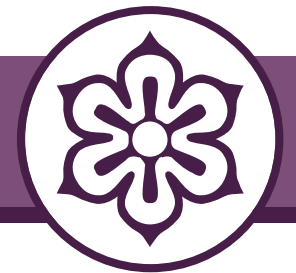
歳入確保の取組

12億円程度

- 未利用地の売却
- 税収の確保



公営企業・
外郭団体等の状況

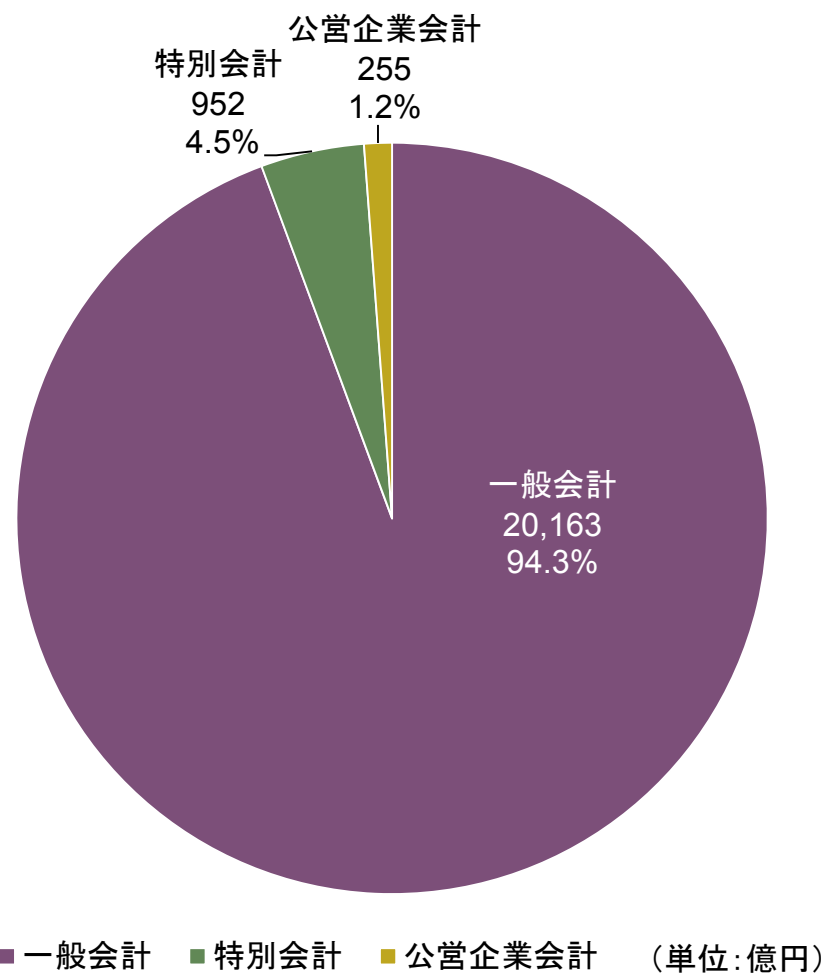


会計別起債残高の状況



- 会計別の債務残高では、一般会計が約9割を占めています。

平成26年度末会計別起債残高



公営企業会計の決算状況 1



〈病院事業〉

(単位:百万円)

区分	収益的収支(損益勘定)			資本的収支(資本勘定)					(参考)		
	収入	支出	収支差引	収入	企業債	支出	企業債償還金	収支差引	減価償却費	企業債残高	剰余金(欠損金)
平成22年度	8,056	8,539	△ 483	1,579	472	784	656	795	460	4,419	△ 16,599
平成23年度	8,274	8,688	△ 414	939	327	1,983	570	△ 1,044	413	4,176	△ 17,017
平成24年度	8,309	8,634	△ 325	1,090	302	1,099	515	△ 9	522	3,963	△ 17,350
平成25年度	2,405	6,974	△ 4,569	206	82	256	182	△ 50	90	725	△ 21,919
平成26年度	2,329	2,492	△ 163	68	37	171	150	△ 103	102	612	△ 21,974

※病院事業会計のうち、与謝の海病院については平成25年度から府立医科大学の附属病院化

〈電気事業〉

(単位:百万円)

区分	収益的収支(損益勘定)			資本的収支(資本勘定)					(参考)		
	収入	支出	収支差引	収入	企業債	支出	企業債償還金	収支差引	減価償却費	企業債残高	剰余金(欠損金)
平成22年度	405	423	△ 18	0	0	172	93	△ 172	124	490	△ 34
平成23年度	416	408	8	100	0	152	85	△ 52	125	405	△ 28
平成24年度	373	431	△ 58	0	0	170	65	△ 170	125	340	△ 91
平成25年度	450	486	△ 36	0	0	125	66	△ 125	138	274	△ 132
平成26年度	512	560	△ 48	0	0	101	34	△ 101	160	206	△ 180

公営企業会計の決算状況 2



〈水道事業〉

(単位:百万円)

区分	収益的収支(損益勘定)			資本的収支(資本勘定)					(参考)		
	収入	支出	収支差引	収入	企業債	支出	企業債償還金	収支差引	減価償却費	企業債残高	剰余金(欠損金)
平成22年度	5,595	5,464	131	2,101	1,146	4,383	1,299	△ 2,282	2,081	28,536	△ 9
平成23年度	5,665	5,715	△ 50	1,656	756	4,651	1,493	△ 2,995	2,081	27,799	△ 184
平成24年度	5,211	5,251	△ 40	1,607	0	4,013	1,576	△ 2,406	2,027	26,223	△ 282
平成25年度	5,134	5,172	△ 38	1,804	981	4,230	1,636	△ 2,426	1,972	25,569	△ 442
平成26年度	5,794	6,205	△ 411	1,706	759	4,145	1,708	△ 2,439	2,582	24,620	△ 908

〈工業用水事業〉

(単位:百万円)

区分	収益的収支(損益勘定)			資本的収支(資本勘定)					(参考)		
	収入	支出	収支差引	収入	企業債	支出	企業債償還金	収支差引	減価償却費	企業債残高	剰余金(欠損金)
平成22年度	226	195	31	0	0	132	3	△ 132	61	34	26
平成23年度	222	197	25	300	0	81	3	219	62	32	21
平成24年度	224	209	15	0	0	66	3	△ 66	63	29	12
平成25年度	228	200	28	58	0	273	3	△ 215	64	26	17
平成26年度	310	277	33	44	0	221	3	△ 177	108	23	664

地方三公社の決算状況



<平成26年3月31日現在>

(単位: 百万円)

区 分		京都府土地開発公社		京都府道路公社		京都府住宅供給公社	
		平成26年度	平成25年度	平成26年度	平成25年度	平成26年度	平成25年度
出資金額		20	20	9,471	9,471	10	10
資産	流動資産	5,006	5,737	5,391	3,092	1,271	1,418
	固定資産	765	24	32,292	29,077	1,269	1,285
	資産合計	5,771	5,761	37,683	32,169	2,540	2,703
負債	流動負債	656	805	22,014	16,474	361	283
	固定負債	3,703	3,446	8,173	7,887	122	428
	特別法上の引当金等	—	—	1,685	1,487	—	—
	負債合計	4,362	4,251	31,836	25,848	483	711
資本	資本金	20	20	9,471	9,471	10	10
	剰余金	—	—	△ 3,624	△ 3,150	2,047	1,982
	法定準備金	1,389	1,490	—	—	—	—
	資本合計	1,409	1,510	5,847	6,321	2,057	1,992
負債・資本合計		5,771	5,761	37,683	32,169	2,540	2,703
経常損益	営業収益 (a)	1,157	2,304	5,412	4,842	1,874	1,906
	営業費用 (b)	1,203	2,346	5,343	4,417	1,846	1,902
	一般管理費 (c)	35	17	193	194	37	60
	営業利益 (d=a-b-c)	△ 81	△ 59	△ 124	231	△ 9	△ 56
	営業外収益 (e)	2	3	4	4	19	9
	営業外費用 (f)	21	22	354	191	1	1
	経常利益 (g=d+e-f)	△ 100	△ 78	△ 474	44	9	△ 48
特別損益	特別利益 (h)	—	—	—	—	81	—
	特別損失 (i)	—	—	—	—	25	—
	特定準備金取崩 (j)	—	—	—	—	—	—
	特定準備金繰入 (k)	—	—	—	—	—	—
	当期利益 (g+h-i+j-k)	△ 100	△ 78	△ 474	44	65	△ 48
府の債務保証に係る債務残高		3,182	3,352	22,268	19,025	—	—

主な出資法人の決算状況



(単位:千円)

団体名	資本金		平成26年度			平成25年度		
		(うち府出資)	正味財産	うち一般 正味財産	左の当期 増減額	正味財産	うち一般 正味財産	左の当期 増減額
(公財)京都府国際センター	100,000	(100,000)	176,677	17,484	△ 17,523	194,290	35,007	△ 17,973
(公財)京都文化財団	176,800	(56,000)	967,543	711,725	50,315	917,228	661,410	16,536
(社福)京都府社会福祉事業団	10,000	(10,000)	704,378	456,072	△ 2,385	861,835	458,457	△ 6,319
(一財)京都府中小企業センター	4,000	(2,000)	387,980	387,980	11,465	376,515	376,515	16,046
(公財)京都産業21	210,000	(65,000)	2,758,473	298,276	29,996	2,130,524	268,280	1
(一財)京都府民総合交流事業団	44,000	(25,000)	68,293	24,293	4,246	64,047	20,047	879
(公社)京都府農業総合支援センター	13,910	(4,000)	12,310	△ 1,600	△ 1,600	13,910	0	△ 721
(一財)丹後王国食のみやこ	20,000	(10,000)	44,916	24,916	△ 4,393	49,309	29,309	498
(公財)京都府公園公社	10,000	(10,000)	78,374	68,374	△ 10,445	88,819	78,819	43,218
(公財)京都府埋蔵文化財調査研究センター	10,000	(10,000)	137,269	127,269	2,696	134,573	124,573	7,788

債務保証および損失補償の状況



- 団体別の府の債務保証および損失補償残高は592億円で、府債残高に占める割合は3%程度です。

(単位:億円)

保証(補償)先	平成26年度 保証等残高	内 容
(公社)京都府農業総合支援センター	1	農地売買等保有合理化事業に係る損失補償
京都府土地開発公社	175	用地先行取得事業に係る債務保証
京都府道路公社	416	有料道路整備に係る債務保証
その他	-	
合計	592	

主な財政指標の状況



- 主な財政指標は下記のとおりです。地方税の収入力を示す財政力指数、債務償還の負担の大きさを示す実質公債費比率等、良好な位置にあります。

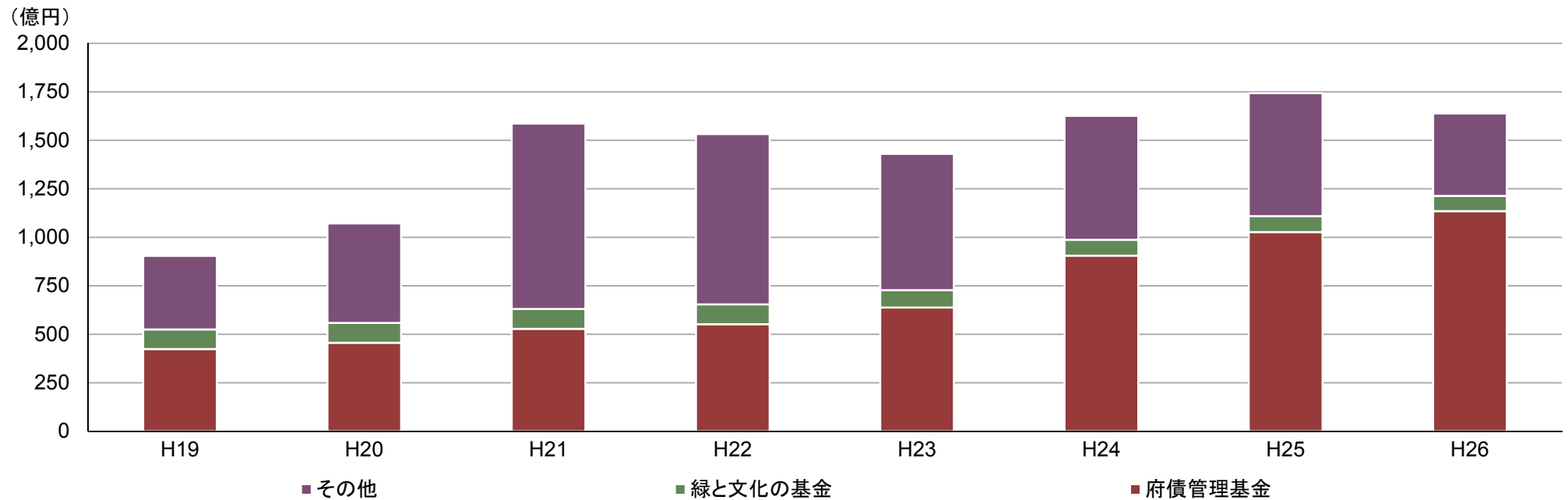
区 分		H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26
財政力指数	京都府	0.59363	0.65084	0.63844	0.60998	0.57038	0.55732	0.54959	0.55279
	全 国	0.49715	0.52062	0.51568	0.48985	0.46523	0.45529	0.46370	—
	順 位	11位	10位	10位	9位	11位	11位	15位	—
経常収支比率	京都府	98.8	96.9	95.8	93.6	95.4	95.0	94.2	94.3
	全 国	96.4	95.3	95.3	90.9	93.9	94.1	93.0	—
	順 位	36位	31位	28位	38位	36位	33位	33位	—
実質公債費比率	京都府	10.9	11.3	11.7	12.8	14.2	14.6	15.4	15.7
	全 国	14.0	13.9	14.4	14.8	15.2	14.8	14.6	—
	順 位	6位	9位	9位	10位	14位	20位	31位	—
ラスパイルス指数	京都府	100.2	100.3	100.0	99.3	99.2	107.6	99.5	98.7
	全 国	99.6	99.1	98.6	98.8	99.3	107.5	101.5	99.7
	順 位	20位	19位	20位	24位	29位	28位	38位	35位

- 財政力指数は3か年平均、順位は数値の良い方から。
- 財政力指数：地方交付税の算定に用いる収入額を需要額で除した値、数値が大きいほど財源に余裕がある
- 経常収支比率：経常経費に充当した一般財源の額を経常的に収入される一般財源の額で除した比率、おおむね70～80%の間が好ましい、財政構造の弾力性を測定する比率
- 実質公債費比率：起債制限比率の算定対象とされた公債費に加え、公債費に準ずる経費（公債費に相当する債務負担行為に係る支出）や減債基金残高（理論上の残高に対する不足率）等を加味した割合、18%を超える場合は地方債の発行に際して許可が必要とされている

基金残高の推移



■ 府債管理基金は、必要額を確保しています。



(単位:億円)

区 分	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26
財政調整基金	0	0	0	0	0	0	0	0
府債管理基金	424	456	528	552	638	905	1,027	1,135
緑と文化の基金	101	102	102	102	89	82	82	78
その他	379	513	956	878	703	639	634	425
合計	904	1,071	1,586	1,532	1,430	1,626	1,743	1,638

※財政調整基金の「0」は1億円未満の残高を表す