



京都府の財政状況と 経営改革の取組 (資料編)

京 都 府



平成28年10月

目次



- 平成28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28年度一般会計 当初予算の概要



平成28年度予算編成の基本方針



- 平成28年度当初予算は、「京都府地域創生戦略」スタートの年として、将来を見通した4つの京都づくりを掲げ、少子高齢化対策や京都産業のイノベーションに取り組む「京都創生」予算として編成しました。

予算編成の基本方針

「京都創生」予算

4つの京都づくり

①人づくり

少子化対策総合戦略をはじめ、教育施策の充実や女性・高齢者等の活躍支援に集中投資

②働きづくり

中小企業の未来戦略や人手不足への対応、環境・エネルギー総合戦略を積極的に展開

③地域・文化づくり

「もうひとつの京都」など京都の個性を活かした地域戦略を展開するとともに、「文化首都・京都」、「スポーツ王国・京都」の実現を目指す

④安心づくり

医療・介護・福祉対策や、安心まちづくり対策、災害対策など、20～30年先を見通した府民の安心安全の確立を目指し、施策を充実



平成28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	H28	H27	増減
府税	301,000	280,000	21,000
(法人2税)	85,075	76,832	8,243
(上記以外)	215,925	203,168	12,757
地方交付税	177,800	173,400	4,400
地方特例交付金	948	967	▲ 19
地方消費税清算金	106,170	91,500	14,670
地方譲与税	42,040	46,300	▲ 4,260
国庫支出金	82,574	82,408	166
繰入金	11,345	14,917	▲ 3,572
使用料・手数料	12,691	11,452	1,239
諸収入等	117,654	124,242	▲ 6,588
府債	111,723	137,881	▲ 26,158
(うち臨財債)	50,300	64,100	▲ 13,800
合 計	963,945	963,067	878

(単位: 百万円)

歳出の内訳

項 目	H28	H27	増減
人件費	282,361	282,514	▲ 153
(給与費等)	255,096	254,411	685
(退職手当)	27,265	28,103	▲ 838
物件費	30,057	30,442	▲ 385
維持修繕費	2,255	2,281	▲ 26
扶助費・補助費等	432,359	423,034	9,325
普通建設事業費	83,051	98,429	▲ 15,378
補助事業	36,363	41,904	▲ 5,541
単独事業	46,688	56,525	▲ 9,837
災害復旧事業費	1,416	1,830	▲ 414
公債費	119,123	118,525	598
繰出金	4,388	4,768	▲ 380
積立金	8,635	944	7,691
その他	300	300	0
合 計	963,945	963,067	878

平成28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28年度は総額115億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115億円 の改革

人件費の抑制

△11億円程度

- 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% → 28年度 26.1%(過去最低を更新)

府民ニーズに即した事業の見直し

△92億円程度

- 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299件)

歳入確保の取組

12億円程度

- 府税の徴収率の向上(㊶98.0%→㊸見込98.4%)



公営企業・ 外郭団体等の状況

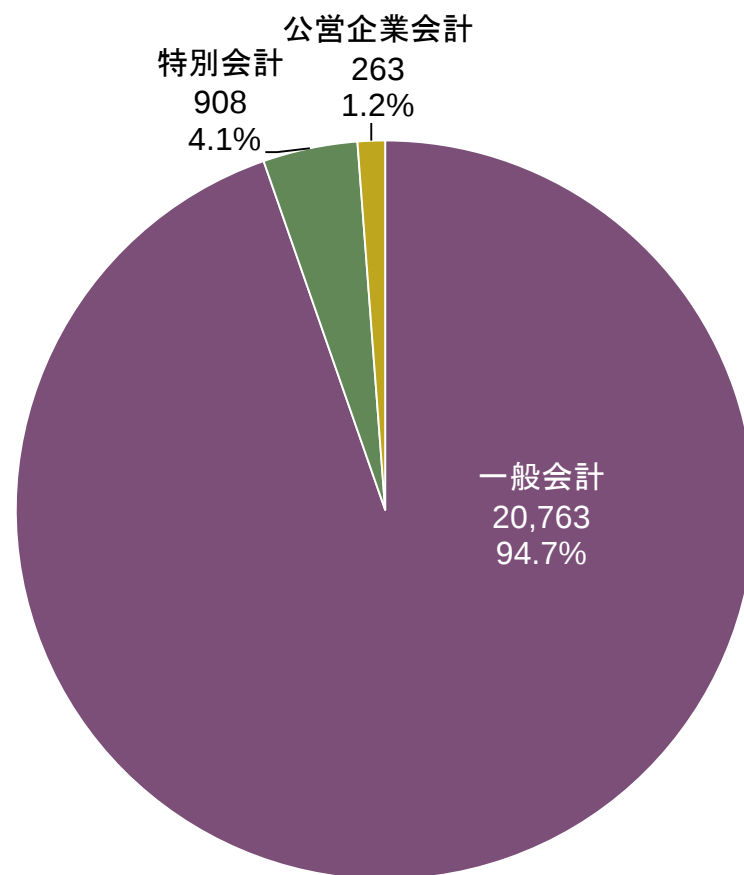


会計別起債残高の状況



- 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27年度末会計別起債残高



■ 一般会計 ■ 特別会計 ■ 公営企業会計 (単位: 億円)

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
平成27年度	2,411	2,556	△ 145	219	100	220	188	△ 1	103	524	△ 22,122

※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	67	△ 101	160	206	△ 180
平成27年度	553	685	△ 132	0	0	164	68	△ 164	126	138	△ 318

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
平成27年度	5,343	5,161	182	4,381	2,780	7,262	1,807	△2,881	2,541	25,592	△1,011

〈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
平成27年度	286	257	29	0	0	121	3	△121	100	20	△42

地方三公社の決算状況



<平成28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27年度	平成26年度	平成27年度	平成26年度	平成27年度	平成26年度
出資金額			20	20	9,471	9,471	10	10
貸借対照表	資産	流動資産	8,066	5,006	2,695	5,391	1,183	1,271
		固定資産	25	765	34,311	32,292	1,252	1,269
		資産合計	8,091	5,771	37,006	37,683	2,435	2,540
		負債	流動負債	2,821	656	21,163	22,014	338
	負債	固定負債	3,892	3,703	7,164	8,173	93	122
		特別法上の引当金等	－	－	2,028	1,685	－	－
		負債合計	6,713	4,362	30,355	31,836	431	483
	資本	資本金	20	20	9,471	9,471	10	10
		剰余金	－	－	△2,820	△ 3,624	1,994	2,047
		法定準備金	1,358	1,389	－	－	－	－
		資本合計	1,378	1,409	6,651	5,847	2,004	2,057
	負債・資本合計		8,091	5,771	37,006	37,683	2,435	2,540
損益計算書	経常損益	営業収益 (a)	707	1,157	6,795	5,412	1,841	1,874
		営業費用 (b)	764	1,203	6,083	5,343	1,868	1,846
		一般管理費 (c)	14	35	212	193	31	37
		営業利益 (d=a-b-c)	△71	△81	500	△124	△58	△ 9
		営業外収益 (e)	6	2	538	4	6	19
		営業外費用 (f)	25	21	234	354	1	1
		経常利益 (g=d+e-f)	△90	△ 100	804	△474	△53	9
	特別損益	特別利益 (h)	59	－	－	－	－	81
		特別損失 (l)	－	－	－	－	－	25
		特定準備金取崩 (j)	－	－	－	－	－	－
		特定準備金繰入 (k)	－	－	－	－	－	－
		当期利益 (g+h-l)	△31	△ 100	804	△474		
	(g+h-l+j-k)					△53	65	
府の債務保証に係る債務残高			3,696	3,182	22,312	22,268	－	－

主な出資法人の決算状況



(単位: 千円)

団体名	資本金		平成27年度			平成26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)	179,441	20,331	2,847	176,677	17,484	△ 17,523
(公財)京都文化財団	176,800	(56,000)	1,003,582	747,782	36,057	967,543	711,725	50,315
(社福)京都府社会福祉事業団	10,000	(10,000)	692,143	455,896	△176	704,378	456,072	△ 2,385
(一財)京都府中小企業センター	4,000	(2,000)	410,181	410,181	22,201	387,980	387,980	11,465
(公財)京都産業21	210,000	(65,000)	2,814,377	275,410	△22,866	2,758,473	298,276	29,996
(一財)京都府民総合交流事業団	44,000	(25,000)	93,369	49,369	25,076	68,293	24,293	4,246
(公社)京都府農業総合支援センター	13,910	(4,000)	12,315	△1,595	5	12,310	△1,600	△ 1,600
(一財)丹後王国食のみやこ	20,000	(10,000)	43,543	23,543	△1,373	44,916	24,916	△4,393
(公財)京都府公園公社	10,000	(10,000)	67,042	57,042	△11,332	78,374	68,374	△10,445
(公財)京都府埋蔵文化財調査研究センター	10,000	(10,000)	140,348	130,348	3,079	137,269	127,269	2,696

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619億円で、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27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	443	有料道路整備に係る債務保証
その他	-	
合計	619	

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。

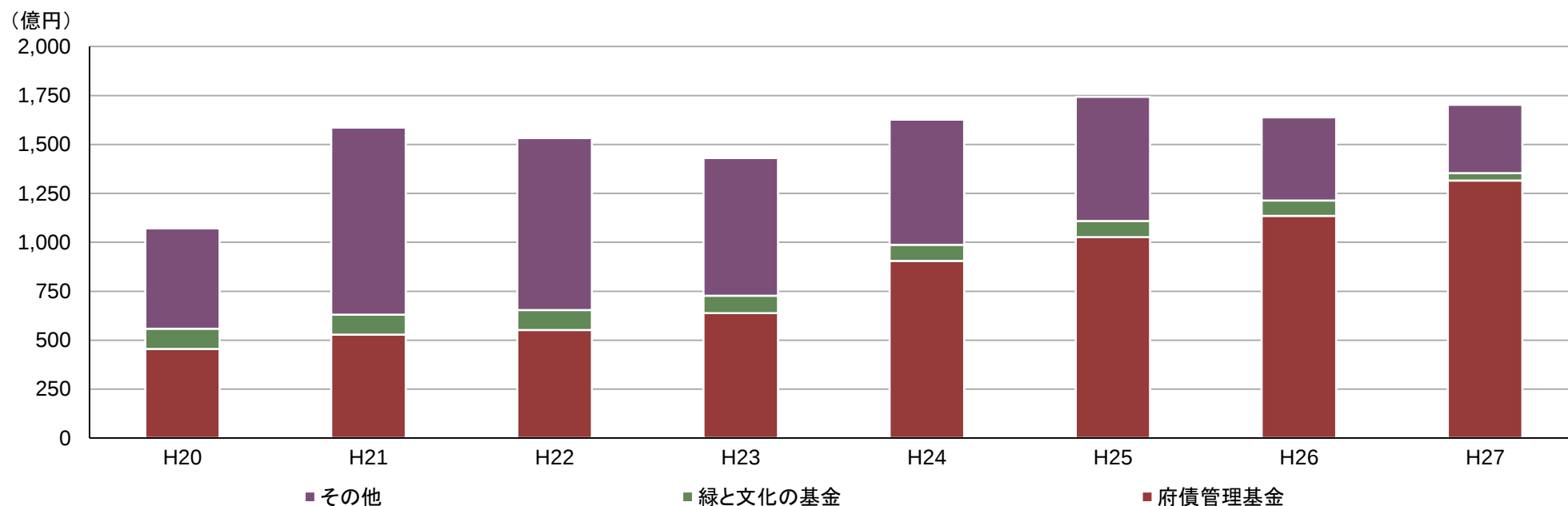
区 分		H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27
財政力指数	京都府	0.65084	0.63844	0.60998	0.57038	0.55732	0.54959	0.55279	0.56713
	全 国	0.52062	0.51568	0.48985	0.46523	0.45529	0.46370	0.45380	—
	順 位	10位	10位	9位	11位	11位	15位	15位	—
経常収支比率	京都府	96.9	95.8	93.6	95.4	95.0	94.2	94.3	95.0
	全 国	95.3	95.3	90.9	93.9	94.1	93.0	93.5	—
	順 位	31位	28位	38位	36位	33位	33位	33位	—
実質公債費比率	京都府	11.3	11.7	12.8	14.2	14.6	15.4	15.7	16.2
	全 国	13.9	14.4	14.8	15.2	14.8	14.6	14.1	—
	順 位	9位	9位	10位	14位	20位	31位	38位	—
ラスパイレス指数	京都府	100.3	100.0	99.3	99.2	107.6	99.5	98.7	99.6
	全 国	99.1	98.6	98.8	99.3	107.5	101.5	99.7	99.5
	順 位	19位	20位	24位	29位	28位	38位	35位	27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	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27
財政調整基金	0	0	0	0	0	0	0	0
府債管理基金	456	528	552	638	905	1,027	1,135	1,315
緑と文化の基金	102	102	102	89	82	82	78	38
その他	513	956	878	703	639	634	425	350
合計	1,071	1,586	1,532	1,430	1,626	1,743	1,638	1,703

※財政調整基金の「0」は1億円未満の残高を表す