

令和5年度当初予算(案)の概要 【資料編】

金額は現時点の概算であり、今後変動する可能性があります。

	頁
1 令和5年度予算の概要	1
2 公営企業会計、特別会計の状況	4
3 行財政改革計画の集中改革の総括	6
4 主な計数等の状況	11

1 令和5年度予算の概要

～市民の御理解のもと、京都の魅力を維持・充実しつつ、

長年の財政難克服への確かな道筋をつけることができました～

これまで多くの関係者の御努力もいただき、国や他都市の水準を上回る福祉、子育て支援、教育、安心安全等の施策を推進。一方で、地方交付税の削減等により、高い水準の施策に必要な財源を確保できず、収支不均衡が長年にわたって継続

令和5年度予算では、この収支不均衡を完全に解消。ITバブル崩壊に端を発する平成13年の財政非常事態宣言以降、平成14年度から21年間、年平均130億円規模で続けてきた特別の財源対策を初めてゼロとし、長年の財政難克服への確かな道筋をつけることができた。

- ア 職員数の削減や働き方改革による時間外勤務の縮減をはじめとした行政の効率化や、市民・市会の御理解のもとでの施策・事業の総点検等の行財政改革
- イ この間の市民生活・経済の下支えにより、市民所得が増加し、市税収入は10年間で18%増加。計画策定時に危惧されたリーマンショック並みの減収を回避
- ウ 国との連携をこれまで以上に密にし、地方交付税の必要額を確保

収支均衡を達成し、新型コロナウイルス感染症や物価高騰、少子高齢化等の現下の課題に的確に対応

加えて、子育て支援・教育の充実、若年層の居住環境の創出、オフィス空間・産業用地の創出と一体となった企業立地の促進、脱炭素化の加速、混雑対策等、若い世代が京都に明るい展望を持てるよう、成長戦略を一層推進

(1) 重点1 くらしに安心 ～市民のいのちとくらしを守り抜く～

新型コロナウイルスの感染拡大防止に取り組むとともに、長引くコロナ禍に加えて、物価高騰により厳しい状況にある市民のくらしを下支え（コロナ・物価高騰対策予算 1,721億円）

子育て支援、教育をまちづくりの根幹に据えるとともに、多様性を尊重し、全ての人が生き生きと暮らすことができる、誰一人取り残さない、安心安全で持続可能なまちづくりを推進

激甚化・頻発化する自然災害やインフラの老朽化から市民のいのちを守るとともに、急増する救急需要にも対応（令和4年度2月補正予算も含めた防災・減災対策予算 576億円）

主な事業

① 子ども医療費支給制度の拡充【府市協調】

3歳から小学生まで 一部負担金上限月 1,500円→1医療機関月 200円

② 保育料の軽減（令和5年度のみならず、6年度以降も当面据置き）

利用時間や所得に応じたきめ細かな独自設定により国基準から大幅に軽減

③ 民間保育所等の老朽化対策（老朽度調査の実施）

④ 全員制中学校給食実施に係る調査

⑤ ヤングケアラーの本人の家事・育児負担軽減のための訪問支援

⑥ 小・中学校のバリアフリー化の推進

⑦ ニーズに応じて使える敬老バス回数券の新設

最大額面 1 万円分の半額を公費負担

⑧ 高齢者インフルエンザ予防接種の接種環境の充実

重症化リスクの高い 75 歳以上の方の自己負担を 1,500 円から 1,000 円に軽減

(2) 重点 2 まちに活力 ～都市の成長戦略～

京都産業の基盤である地域企業の下支え・成長支援をはじめとする基幹的政策に取り組むとともに、京都の強みと時代の潮流を掛け合わせ、新たな価値を創造する「都市の成長戦略」を推進

京都の景観の守るべき骨格を堅持することを前提とした都市計画の見直しと連動して、居住・生活環境の創出による若い世代の移住・定住と「オフィス・ラボ誘導エリア」をはじめとした企業立地を促進

あわせて、本市の充実した子育て支援・教育等、京都で暮らす魅力や、ビジネス拠点としての京都の強みの発信を強化、学生の市内就職も促進

文化庁の京都移転や京都市立芸術大学の移転を好機と捉え、文化と経済の好循環の取組を進化させるよう、執行体制を強化し、京都の強みである文化芸術による少子化・人口減少対策に取り組むとともに、文化芸術への更なる投資・支援を呼び込む仕組みを構築

脱炭素、DX等、グローバルな時代の潮流と京都の強みを掛け合わせ、国内外の活力を取り込むとともに、地域企業の新たなビジネス展開を支援

主な事業

① 空き家・既存住宅の活用・流通促進に関する取組

需給両面への情報伝達の工夫、民間事業者や大学、地域との協働によるモデルの検討等

② 賃貸用事業施設等立地促進制度補助金の創設

大規模テナントオフィスビルやレンタルラボ施設等の新增設等に関する補助金

③ 企業立地促進制度補助金の充実等

- ・本社・工場等新增設等支援制度及び市内初進出支援制度の充実
- ・企業へのプロモーションの強化等

④ インターンシップの活用等による、学生の市内就職促進

⑤ 移住定住プロモーション事業

京都市移住定住応援団（仮称）等

⑥ 文化と経済の好循環の創出、文化芸術による少子化・人口減少対策

創作活動と経済の融合による、若手芸術家等の活動の充実、
京都の文化力を最大限に活かした、子どもたちと文化芸術との出会いの促進等

⑦ 脱炭素先行地域創出事業

文化遺産、商店街・住まいの脱炭素転換支援等

⑧ 市民生活と調和した「持続可能な京都観光」の推進

京都観光行動基準の普及促進、観光の時期・時間・場所の分散化、京都駅一極集中の緩和、自動車流入抑制に向けた情報発信の強化、市バス・地下鉄の混雑対策等

(3) 重点3 みらいに責任 ～市民の御理解のもと、持続可能な京都を未来へ～

高齢化等による社会福祉関連経費の増加や施設運営等にかかる光熱水費の高騰に対応しつつ、本市独自施策の維持や市民生活の向上に必要な財源を捻出するため、この間の改革を継続するとともに、行政の効率化や事業の見直しを更に徹底

経常的な経費、投資的経費等、ともに行財政改革計画で定めた歳出上限額を厳守

市民・事業者の御努力、国府とも連携した経済の下支え等により、市税収入は引き続き堅調。国への要望を行い、国の地方財政対策で地方の一般財源総額が維持・確保されたこともあり、一般財源収入は前年度比 116 億円の増

特別の財源対策（公債償還基金の計画外の出崩し、調整債・行政改革推進債の発行）を初めてゼロで予算を編成

① 最小の経費で最大の市民サービスを実現する行政の効率化

ア 人件費の削減

- ・定員管理計画に基づく職員数の削減（削減数 115 人 人件費 9 億円削減）
- ・時間外勤務の縮減（令和元年度比 2 割縮減 人件費で約 7 億円の削減を継続）

イ 庁舎施設等のＬＥＤ化の推進

ウ デジタル技術を活用した市民サービスの向上

- ・自治体情報システムの標準化・共通化に向けた対応
- ・行政手続のオンライン化の推進
- ・大型ごみ収集、持込ごみ搬入におけるインターネット受付等の導入
- ・道路基本情報のインターネットでの提供

② 公共施設の安全性・魅力の向上と保有量の最適化

地域リハビリテーション推進センター、こころの健康増進センター、児童福祉センターの一体化施設の完成等

③ 受益者負担の適正化

持込ごみ、業者収集ごみ搬入手数料の改定

（排出事業者責任及びごみ減量・リサイクル促進の観点を踏まえた改定）

（臨時財政対策債を除く市債の状況）

R⑤投資的経費の市債の発行額 384 億円

R⑤末 臨時財政対策債を除く全会計の市債残高 1 兆 5,767 億円

（R④末見込 1 兆 5,978 億円から **211 億円の減**、
ピーク時H⑭末 2 兆 957 億円から **△25%、5,190 億円減**）

臨時財政対策債を除く一般会計の市債残高 8,227 億円

（R④末見込 8,364 億円から **137 億円の減**、
ピーク時H⑳末 9,832 億円から **△16%、1,605 億円減**）

※ 本市財政の長年の課題であった特例的な市債（行政改革推進債等、退職手当債、地下鉄経営健全化出資債、調整債）について、H③以降、着実に残高を減少させてきており、R⑤末残高見込額は前年度比 103 億円減少し、初めて、前年度比で 100 億円を超えて減少

2 公営企業会計・特別会計の状況

(1) 市バス・地下鉄事業

市バス事業・地下鉄事業については、新型コロナウイルス感染症の影響により、令和4年度の運賃収入が両事業で令和元年度比 71 億円の減収、令和2年度からの3年間で340 億円の減収見込みとなる厳しい状況。

令和5年度に向けては、コロナ前の状況までお客様の回復が見込めない厳しい経営状況が続くことに加え、燃料価格の高騰等による影響もあり、経営改善の取組はもちろん、今後想定される観光利用の回復を見据え、市バスの一部路線・時間帯で生じる混雑への対策や感染症対策の取組等、本市の成長戦略や社会課題解決に貢献する予算を編成。

厳しい経営状況の中、両事業とも経営改善やお客様数の回復の効果は一定見込めるものの、市バスでは昨今の燃料費、人件費の高騰の影響等から、運賃改定を見込まざるを得ない状況に変わりはない。一方、地下鉄では、経営改善の取組やお客様の回復に加え、積極的な国への要望活動により実現した国の財政支援措置の効果がとりわけ大きく、経営ビジョン【改訂版】の財政目標である累積資金不足の抑制が図れるため、今後も更なる経営努力を重ねることが前提となるものの運賃改定を回避することが可能となった。

今後も、厳しい経営環境が継続すると見込まれるが、市民の皆様の大切な財産である市バス・地下鉄を次の世代に引き継ぐことができるよう、市民生活と多様な都市活動を支える役割をしっかりと果たしていく。

(2) 水道・下水道事業

水道事業・下水道事業については、「京（みやこ）の水ビジョンーあすをつくるー」の後期5か年の実施計画である「中期経営プラン（2023-2027）」の初年度として、これまで以上の経費削減に努めるものの、新型コロナウイルス感染症の影響から、水道料金収入は290 億円（対ビジョン△5 億円）、下水道使用料収入は228 億円（対ビジョン△7 億円）とビジョンの想定を大幅に下回るほか、工事費や電気料金の高騰をはじめとする物価上昇による支出の増加などもあり、建設改良のための積立金（利益）は、水道事業で14 億円（対令和4年度予算△3 億円）、下水道事業で20 億円（対令和4年度予算△9 億円）と、前年度予算を下回る見通し。

経営環境が厳しい中であっても、管路・施設の改築更新等、市民の皆様の生活を支える重要なライフラインである水道・下水道を守り続けるための取組はしっかりと推進。

また、行財政改革計画において、全会計連結の視点から下水道事業の企業債元金償還金に対する一般会計からの出資金を令和3年度から令和7年度まで休止（5年間合計98 億円）することを掲げている。資金収支の悪化に対応するため、整備事業費の増加を抑制することで、一般会計の財政負担を抑制するとともに、資金収支の改善を進める。あわせて、下水道事業全体の経費削減の取組を着実に進めることで、雨水処理負担金をはじめとした一般会計繰入金金の縮減に努める。

(3) 国民健康保険事業

京都府全体での医療費総額が減少する一方、団塊の世代が後期高齢者医療制度に移行することに伴い後期高齢者支援金が増額すること等により、納付金総額は前年度並みとなったが、本市被保険者数の減少に伴い、1人当たり納付金は、4.6%増（+6,067円）となった。

制度上、納付金額の増加は保険料で賄う原則であるが、長引くコロナ禍に加え、令和5年度も継続すると見込まれる物価高騰により、被保険者の生活状況がさらに厳しさを増すことが予想されるため、一般会計からの財政支援分を令和4年度と同額の64億円を確保したうえで、なお生じる国保特別会計の収支不足額22億円相当については、保険料の急激な引上げが生じないように積み立てておいた国保基金からの繰入れで賄い、保険料率を据え置く。

なお、安定的な国保財政の運営に向けては、引き続き、保険料の徴収率向上等による歳入の確保に努め、被保険者の健康づくりなど医療費の適正化に努めていくとともに、国に対して医療保険制度の一本化と、それが実現するまでの間の更なる財政支援の拡充について強く要望していく。

3 行財政改革計画の集中改革（令和3～5年度）の総括

※ 令和3年度予算と5年度予算の比較

(1) 収支

歳出（一般財源）△ 64 億円（R③4,595 億円→⑤4,531 億円）

歳入（一般財源）+172 億円（R③4,359 億円→⑤4,531 億円）

236 億円収支改善（R③△236 億円→⑤0 億円）し、特別の財源対策ゼロを達成

※ 令和4年度では、2月補正予算で市税等の予算額からの増収により、令和4年度当初予算で計上した公債償還基金の計画外の取崩し及び調整債の発行を回避

(2) 歳出 ～福祉、子育て支援、教育等を守るため、歳出上限を定めて改革を推進～

高齢化等による社会福祉関連経費の増加（+46 億円）及び光熱水費高騰の増加（+20 億円）の財源を、人件費・消費的経費等の改革（△117 億円）により確保し、経常的な経費の規模を圧縮（△51 億円）

投資は、過去の投資の負担が軽減される範囲内（投資的経費+29 億円、公債費・繰出金等△38 億円）で規律をもって推進し、臨時財政対策債を除く市債残高をピーク時から縮減（一般会計△1,605 億円、△16%、全会計△5,190 億円、△25%）

① 社会福祉関連経費の増加

累増する障害者総合支援、介護保険、後期高齢者医療の給付等の財源を確保

子ども医療費支給制度の拡充、利用時間や所得に応じたきめ細かな保育料の独自設定・軽減の継続等、高い水準の子育て支援を維持・充実

国・府とも連携し、生活保護の手前のセーフティネットを機能させ、生活困窮者の自立を支援することにより、生活保護費はリーマンショック時と異なり減少

② 人件費の削減

職員数については、国に先駆けた少人数教育、指定都市トップの保健師配置等を維持する一方で、徹底的な民間委託化、組織の効率化等により、3年間で計画目標の約80%に当たる439人の職員数を前倒して削減（目標：R⑦までに550人削減）

徹底的な働き方改革により、時間外勤務を令和元年度比2割削減（R③～△7 億円）

給与カット等により、災害等の緊急事態に際し、機動的に市民のいのちと暮らしを守る財源として50 億円を財政調整基金等に積立て

ア 京都の強み、市民の安心安全のための体制の維持の例

- ・ 国に先駆けた少人数教育
- ・ 指定都市トップの保健師配置数
- ・ 救急隊の増隊により指定都市トップの現場到着時間を維持

イ 効率的な体制への見直しの例

- ・ ごみ収集運搬業務、クリーンセンター運転監視業務等の委託化
- ・ 証明書発行コーナーの統合
- ・ 農業・農林業振興センターの再編
- ・ 土木事務所とみどり管理事務所の統合

③ 補助金・イベントの点検

社会情勢の変化や地域・民間主導への転換の観点で総点検を実施
（R③→⑤補助金△25 億円、イベント△2 億円）

④ 受益者負担の適正化

全ての使用料・手数料を点検し、公費負担を基本としつつ、市民の御理解・御負担のもと、施設使用料については他都市並み、手数料については必要費用の原則 100% の受益者負担割合へ見直し（R③→⑤使用料+7 億円、手数料+1 億円）

⑤ 本市の独自施策の維持

市民の御理解・御負担のもと、将来にわたってサービスを続けられるよう、見直した上で制度を維持（以下は例）

ア 敬老乗車証 R③52 億円→⑤41 億円

- ・指定都市中、7 市が制度を廃止またはそもそも制度がない中、本市は持続可能性を高める見直しを行う一方で、利便性の向上につながる取組を実施
- ・令和 5 年 10 月の見直し後であっても、市バス・地下鉄共通全線定期券（年額 20 万円）相当の価値があるフリーパスを月額 750 円～3,750 円の御負担で利用可能

イ 民間保育園等への人件費等補助金（旧民間保育園等職員の給与等運用事業補助金）

R③66 億円→⑤53 億円

- ・調査で判明した課題を踏まえ、保育士等の人件費が確実に行き渡る制度に再構築
- ・53 億円の市税負担により、保育士の国基準を上回る配置水準と全国平均を上回る給与水準を引き続き実現

(3) 歳入 ～コロナ禍前までの回復、更に 100 億円増加という目標を達成～

市民・事業者の御努力、国・府・市一体となった経済対策・事業者支援により、計画策定時に危惧されたリーマンショック並みの大幅な税収の落ち込みは回避

コロナ禍前から取り組んできた担税力の強化も奏功し、個人市民税、法人市民税が増加、固定資産税は、土地評価の上昇や新增築の増加が進み、堅調に増加

（個人市民税／R③1,097 億円→⑤1,174 億円（+77 億円）、法人市民税／R③241 億円→⑤291 億円（+50 億円）、固定資産税／R③1,073 億円→⑤1,181 億円（+108 億円））

市税は、予算額で過去最高を更新し、一面では税収基盤の維持・強化が進んだ。

加えて、国に地方交付税をこれまで以上に要望し、必要額を確保

その結果、一般財源収入は 172 億円増加。

コロナ禍前の令和元年度水準まで回復させ、さらに 100 億円増加させるという、行財政改革計画の目標を達成した。（目標 4,531 億円 R⑤4,531 億円）

一方で、個人市民税はコロナ禍前の水準を回復したばかり。引き続き、コロナ禍や物価高騰、海外景気の後退局面等による景気の不透明な状況は継続。新增築の増加は一定進むものの、土地評価に基づく固定資産税も永続的に上昇するものではない。また、スタートアップの集積等の萌芽は見えつつあるが、依然、法人市民税収は一部事業者への偏りが大きい。

今後、安定かつ継続性のある本格的な税財政基盤の強化に向け、若い世代の移住・定住や企業立地促進といった都市の成長戦略を着実に実行することで、地域経済の活性化、市民生活の豊かさを実現し、担税力の強化につなげていく必要がある。

(4) 今後の財政運営

① 現状

市民の御理解・御負担のもと、行政の効率化や事業・受益者負担の見直し等の改革により歳出水準を抑制

加えて、市民・事業者の御努力、国府とも連携した経済の下支え等により市税収入が堅調であったこと及び国に地方交付税の必要額の確保をこれまで以上に強く要望し、地方財政対策で地方の一般財源総額が確保

行財政改革計画は着実に成果を上げ、3年間で必達目標から750億円（R③決算・R④当初予算での改善は447億円）の収支改善。計画の目標である特別の財源対策ゼロを前倒しで達成

※ 750億円の収支改善の内訳

R③決算 特別の財源対策圧縮 147 億円（236 億円→89 億円）

＋公債償還基金からの借入返済 187 億円

R④ 2 月補正後予算 特別の財源対策圧縮 186 億円（230 億円→44 億円）

：2 月補正で公債償還基金の計画外の出崩し及び調整債の発行を回避

R⑤ 予算 特別の財源対策圧縮 230 億円（230 億円→0 億円）

② 今後の財政運営

今後も、社会経済状況が不透明。引き続き、社会福祉関連経費や物価・金利の上昇が見込まれる中、改革と成長の必要性は不変

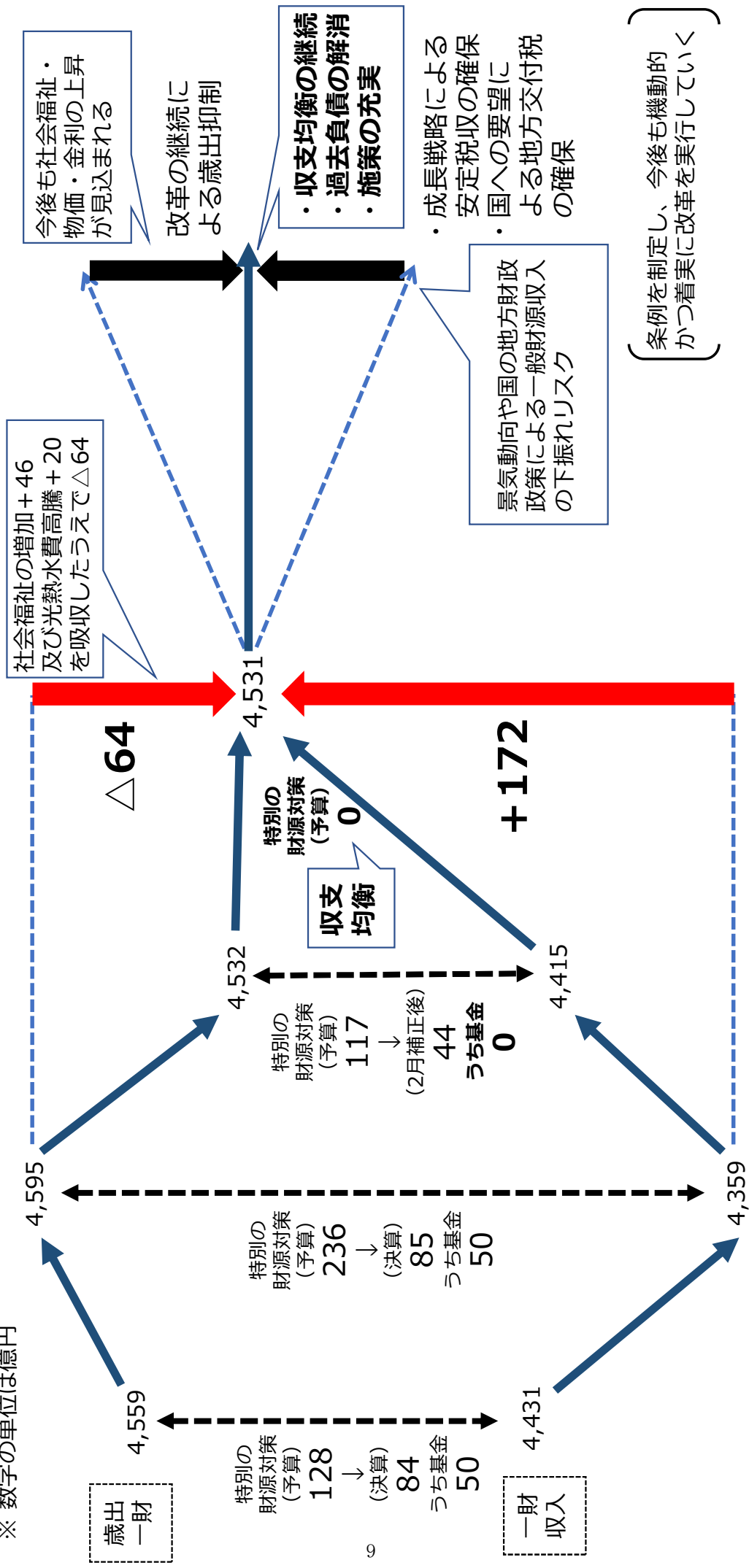
安心して暮らすことができるまちとして多くの人に選ばれ、持続的に発展する都市を目指して、子育て支援・教育の一層の充実や都市計画の見直しと連動した若い世代の住居と働く場の創出等、都市の成長戦略の推進が重要

改革により市民のくらしの下支えと成長戦略推進の財源を確保し、収支均衡の安定した財政運営と過去の負債の解消（公債償還基金の計画外の出崩し累計 505 億円の積戻し）を継続するとともに、改革と成長の果実を施策の充実に還元していく。

上記取組の実効性を担保するため、「持続可能な行財政の運営の推進に関する条例」を制定するとともに、中期収支試算の再算定を行った上で、新たな財政運営の目標を設定

集中改革期間中（R③～⑤）の収支改善と今後の展望（イメージ図）

※ 数字の単位は億円



R①予算

R③予算

R④予算

R⑤予算

今後の展望

「京都市持続可能な行財政の運営の推進に関する条例」の主な概要

(令和5年2月市会提案)

この間の行財政改革計画（集中改革期間）の成果はもとより、市民の代表である市会での御議論や、「京都市持続可能な行財政審議会」に携わった委員の方々からの御意見も踏まえ、「京都ならではの条例」を制定

1 条例の主なポイント

- ◆ 市民と財政に関する情報を共有し、市民参加・協働の下、改革を推進していくことを明記。あわせて、市民への説明責任を強化
- ◆ 行財政改革を推進する計画を策定し、その計画に沿った予算編成を条例で義務付け、機動的かつ着実に改革を推進
計画には、特別の財源対策ゼロの継続、公債償還基金の計画外の出崩し額の積戻しに向けた財政運営の目指すべき目標を設定

(1) 行財政改革を推進する計画を策定し、その計画に沿った予算編成を義務付け 計画には、財政運営の目指すべき目標などを設定

- ① 改革の必要性や理念、計画期間、財政運営の目標、取組項目等を明記した計画の策定を義務付け、持続可能な行財政を推進
⇒ 国の動向や社会経済情勢の変化、さらには新型コロナや大規模災害など、予測できない事態にも的確に対応し、機動的かつ着実に改革を実行
⇒ 市長が、市民からの意見や市会での議論、理解を得ながら、責任ある自律的な改革を推進していく仕組みを構築
将来にわたって、市長自らが財政運営の目標を立て、その達成に向けた改革を実行していくことを義務付け
- ② 計画では、将来世代へ過度な負担を残さないよう、公債償還基金の積立て及び処分
の状況や行政改革推進債、調整債の発行の状況に配慮した財政運営の目標を設定
⇒ 計画に、特別の財源対策ゼロの継続、公債償還基金の計画外の出崩し額の積戻し
に向けた財政運営の目標を設定

(2) 市民と財政に関する情報を共有し、市民参加・協働を推進。市民への説明責任を強化

- ① 計画策定の際には、市民からの意見募集（パブリック・コメント）を義務付け
- ② 本市の財政状況や、計画の内容・総括（計画期間満了に際し、実施状況と評価及び次期計画策定への検証）の結果の公表を義務付けるなど、「見える化」を推進
- ③ 計画策定及び計画期間満了の際は、学識経験者等からの客観的な評価を実施

4 主な計数等の状況

(予算の規模)

(単位：億円、%)

	令和4年度	令和5年度 (案)	対前年度増△減	
			増△減額	増△減率
全会計	17,970	17,940	△ 29	△0.2%
一般会計	9,204	9,315	112	1.2%
特別会計	6,115	6,142	27	0.4%
公営企業会計	2,651	2,483	△ 168	△6.3%

<一般会計の主な増減要素>

社会福祉関連経費	+51 億円 (④2,900→⑤2,952)
投資的経費	+38 億円 (④ 656→⑤ 694)
京都みらい夢基金への積立て (ふるさと納税収入等の増加分)	+24 億円 (④ 51→⑤ 75)
光熱水費高騰	+20 億円 (④ 45→⑤ 65)
新型コロナウイルスワクチン接種	+13 億円 (④ 45→⑤ 58)
公債費	+12 億円 (④ 884→⑤ 896)
人件費	△43 億円 (④1,606→⑤1,563)
中小企業融資制度預託金	△30 億円 (④1,530→⑤1,500)

<特別会計の主な増減要素>

介護保険事業特別会計	+39 億円 (④1,574→⑤1,613)
後期高齢者医療特別会計	+10 億円 (④ 247→⑤ 258)
土地取得特別会計	△23 億円 (④ 52→⑤ 29)

<公営企業会計の主な増減要素>

水道事業	△23 億円 (④ 726→⑤ 703)
公共下水道事業	△76 億円 (④ 953→⑤ 877)
自動車運送事業	+ 8 億円 (④ 260→⑤ 268)
高速鉄道事業	△77 億円 (④ 712→⑤ 635)

(予算の前年度比較)

(単位：億円)

項 目	R4予算		R5予算		増減		備 考
歳入 (一般財源収入)	4,415		4,531		+116		
市税	3,029		3,128		+99		個人市民税+35 固定資産税+43 宿泊税+21
地方交付税 ・臨時財政対策債	833		812		△21		市税等の増に伴う減(R3分の減額精算△25を含む)
地方譲与税 ・府税交付金その他	528		566		+39		地方消費税交付金+32
財政調整基金	25		25		+0		地方交付税の減額精算に伴う取崩し
歳出 (一般財源) ア+イ+ウ	経費	一般財源	経費	一般財源	経費	一般財源	※以下の値は一般財源
	9,204	4,532	9,315	4,531	+112	△1	
ア 経常的な経費	7,219	3,224	7,270	3,209	+51	△14	歳出上限3,260 予算計上3,209 (△51)
社会福祉関連経費	2,900	1,230	2,952	1,260	+51	+30	生活保護費△4 障害者総合支援+19 介護保険+5 後期高齢者医療+5
人件費	1,606	1,464	1,563	1,425	△43	△39	退職手当△49 職員数削減△9 給与改定+8
消費的経費等	2,713	529	2,755	524	+43	△5	使用料及び手数料増△7
イ 投資的経費、 公債費、公営 企業等への繰出金	1,984	1,337	2,045	1,343	+61	+6	歳出上限1,350 予算計上1,343 (△7)
投資的経費	656	151	694	156	+38	+5	西京区総合庁舎整備+4
公債費	884	861	896	873	+12	+12	元金+11 利子+1
公営企業等への 繰出金等	445	325	455	314	+11	△11	地下鉄事業への繰出金+6 下水道事業への繰出金+4 土地取得特別会計への 繰出金△30
ウ 資産の有効活用		29		21		△8	
歳入－歳出 (収支不足額)		△117		0		+117	H14～R4平均△133

※表示単位未満を端数処理しており、合計が一致しない場合がある。

（特別の財源対策の推移（令和元年度～令和５年度））

（単位：億円）

		R元	R2	R3	R4	R5
予 算	行政改革推進債の発行	63	51	32	44	-
	調整債の発行	-	23	23	17	-
	公債償還基金の計画外取崩し	65	119	181	56	-
	合 計	128	193	236	117	0
決 算	行政改革推進債の発行	34	33	22	44	
	調整債の発行	-	17	17	0※	
	公債償還基金の計画外取崩し	50	119	50	0※	
	合 計	84	169	89	44	

※ R4は2月補正後予算（調整債の発行17億円及び公債償還基金の計画外取崩し56億円の減額を反映）

（公債償還基金の計画外取崩しの累計とあるべき残高に対する割合）

公債償還基金の計画外取崩しのR⑤末累計は505億円（借入れ101億円含む）

あるべきR⑤末残高2,472億円に対する割合は20%（実際の残高1,967億円）

（行財政改革計画における投資的経費の市債の発行額目標）

将来の公債費低減のための市債発行額の行財政改革計画の目標は、投資的経費の市債（行政改革推進債含む）と調整債の合計をR④～⑦で平均400億円（4年間で1,600億円）。

これに対して、R④～⑤の発行見込額は841億円（④予算457億円⑤予算384億円）であり、R⑥～⑦まで年平均380億円（2年間で759億円）以下に抑制する必要がある。

(主な事業一覧)

(単位：千円)

局名	事業名	区分	予算額
新規・充実事業（78事業） 合計			5,445,643
うち新規事業（50事業）			3,808,812
うち充実事業（28事業）			1,636,831
重点1 くらしに安心 ～市民のいのちとくらしを守り抜く～			
① 子育て支援・教育の充実			
①ーア 子どもを健やかにはぐくむ支援			
1	子若 子ども医療費支給制度の拡充	充実	416,400
2	子若 民間保育所等の老朽化対策（老朽度調査の実施）	新規	30,000
3	教育 全員制中学校給食実施に係る調査	新規	20,000
4	子若 子育て支援短期利用事業における専従職員配置支援	充実	9,200
5	子若 子育て支援活動いきいきセンター（つどいの広場）事業の充実	充実	4,800
6	子若 子育て支援情報発信事業の充実	充実	12,000
7	子若 京都市はぐくみ未来応援事業「地域の子育て支援応援型～きょうはぐふぁんど」	新規	4,000
8	子若 出産・子育て応援事業	新規	1,183,400
①ーイ 特に支援を要する子どもと家庭への支援			
9	子若 ヤングケアラーへの支援	新規	12,700
10	子若 子ども食堂や子育て家庭への食品配送事業等の取組に対する支援の充実	充実	25,000
11	子若/教育 医療的ケアが必要な児童の送迎支援	充実	22,900
12	子若 医療的ケア児等地域支援コーディネート事業	新規	4,000
13	子若 産後ケア事業における利用者負担の軽減	充実	2,000
14	子若 ひとり親家庭支援の拡充	充実	20,700
15	子若 福祉乗車証の交付対象者の拡充	充実	1,400
①ーウ 地域ぐるみで一人一人を大切にする教育環境の充実			
16	教育 中学校休日運動部活動の地域移行推進	新規	17,300
17	教育 学校図書館への新聞の複数紙配備	充実	10,200
② 地域共生社会の実現			
②ーア すべての人が違いを認め合い、支え合うまちづくり			
18	保福/子若 地域リハビリテーション推進センター、こころの健康増進センター、児童福祉センターの一体化整備	—	3,495,487
19	保福 農福連携による障害者雇用創出の更なる推進	新規	2,500
20	教育 小・中学校のバリアフリー化の推進	新規	16,000
21	保福 民生児童委員活動支援事業	充実	9,500
22	保福 障害者ピアサポート研修事業	新規	1,700
②ーイ 高齢者が元気に社会に参加し、尊厳が保たれるまちづくり			
23	保福 敬老バス回数券交付事業及び民営バス敬老乗車証の適用地域の拡大	充実	903,265
24	保福 高齢者インフルエンザ予防接種の接種環境の充実	充実	113,630
25	保福 総合的な権利擁護の取組の推進	充実	14,000
③ 安心・安全対策の充実			
③ーア 雨に強いまちづくり			
26	上下水 雨水幹線等の整備（鳥羽第3導水きょ整備など）	—	4,406,000
③ーイ 大規模災害や増加する救急需要への対応			
27	消防 消防指令センター共同運用に向けた設計	新規	40,506

(単位：千円)

局名	事業名	区分	予算額
④ 地域の魅力を高め、身近な暮らしを支える基盤づくり			
④ーア 市民・民間団体の寄付もいただき、進めるまちの魅力向上			
28	建設 三条大橋の補修・修景	—	190,000
29	建設 高瀬川再生プロジェクト	—	196,250
30	文市 球技場等運動施設整備事業	—	901,600
④ーイ 環境と調和した持続可能な社会の実現			
31	環境 プラスチック類の分別回収の実施	新規	535,300
32	環境 ごみ搬入手数料改定周知啓発事業	新規	72,000
33	環境 生物多様性センター事業	新規	6,000
④ーウ 地域振興の拠点整備			
34	文市 西京区総合庁舎整備事業	—	2,424,160
35	文市 時代に即した区庁舎整備のあり方検討調査（南区役所）	新規	8,000
⑤ 市民生活・京都経済の下支え等			
⑤ーア 地域企業の下支え・成長支援、地域に根差した商業・農業の振興			
36	産観 地域企業「担い手交流」実践プログラム	新規	17,000
37	産観 京都市ソーシャル・イノベーション・クラスター創造事業	充実	6,400
38	産観 地域商業新展開支援事業	新規	7,000
39	産観 京北米乾燥調製施設整備支援事業	新規	75,200
40	産観 農福連携に取り組む農林業者支援事業	新規	1,900
41	産観 物価高等に対応するための中小企業相談窓口体制強化事業	—	77,000
⑤ーイ 食材費・燃料費等の物価高騰への対応			
42	教育 学校給食用食材費高騰への対応	—	100,000
43	保福/子若 福祉施設等の食材費高騰に対する支援	—	404,031
44	都計 地域公共交通における運行維持確保対策事業	—	40,000
45	行財 市バス・地下鉄における運行維持確保対策事業	—	376,000
重点2 まちに活力 ～都市の成長戦略～			
① 都市計画の見直しと連動した、若い世代の移住・定住、企業立地促進			
①ーア 若い世代の移住・定住の促進			
46	都計 「みんなが暮らしやすい魅力と活力のあるまち」の実現に向けた効果的かつ確実な都市計画情報発信	新規	9,100
47	都計 建物更新の促進を通じた路地空間の再生	充実	9,000
48	都計 エリアマネジメント支援事業	新規	8,000
49	都計 空き家の活用・流通促進に関する取組	新規	30,000
50	建設 公園利活用の推進	充実	11,676
51	総企 移住定住プロモーション事業	新規	16,500
52	産観 地域企業インターンシップ促進プロジェクト	新規	10,000
①ーイ 企業立地促進プロジェクトの推進			
53	産観 賃貸用事業施設等立地促進制度補助金の創設	新規	(債務負担行為)
54	産観 企業立地促進制度補助金（本社・工場等新增設等支援制度、市内初進出支援制度）の充実	充実	(債務負担行為)
55	産観 首都圏企業等誘致促進事業	新規	35,600
56	産観 産業用地創出促進制度	—	(債務負担行為)
57	建設 産業用地の創出（伏見西部第五地区）	—	877,508
② 文化と経済の好循環の創出、文化芸術による少子化・人口減少対策			
58	文市 京都の文化力を最大限に活かした、子どもたちと文化芸術との出会いの促進	充実	5,800

(単位：千円)

局名	事業名	区分	予算額
59	文市 若手芸術家等が京都に集い、住み、活動しやすい環境づくりの推進	充実	8,400
60	文市 創作活動と経済との融合による、若手芸術家等の活動の充実	充実	6,000
61	文市 「カルチャープレナー」の創造活動促進事業	新規	15,500
62	文市 京都・文化ファンドレイジング戦略推進事業	充実	7,960
63	産観 次世代クリエイター育成プロジェクト	新規	11,600
64	文市 文化庁移転を契機とした生活文化の振興	新規	5,000
65	文市 「源氏物語」と平安京の魅力発信事業	新規	6,800
③ 脱炭素やDXなどグローバルな時代の潮流を捉えた創造的な取組			
③ーア 脱炭素社会の実現に向けた新たな挑戦			
66	環境 京都市脱炭素先行地域創出事業	新規	326,800
67	産観 融資制度預託金（中小企業の脱炭素化支援）	充実	(1,500億円の内数)
68	環境 中小事業者の高効率機器導入促進事業	新規	32,000
69	産観 グリーントランスフォーメーション（GX）推進プロジェクト	新規	18,000
70	環境 水素・電気自動車等の次世代自動車普及促進事業	充実	2,700
71	産観 市内産木材普及促進事業	新規	40,500
72	産観 「森林×SDGs」人、森、未来をつなぐ事業	新規	2,200
73	産観 森林経営計画作成促進事業	新規	6,000
74	産観 地産地消型木質バイオマス活用促進事業	新規	80,000
75	産観 竹林再生実証事業	新規	1,100
76	産観 天然林等整備促進モデル事業	新規	18,000
③ーイ 地域企業のDXの推進			
77	産観 中小企業等のデジタル化・DXの推進	—	182,211
78	産観 商店街等キャッシュレス・DXチャレンジ支援事業	—	10,000
③ーウ コロナ禍後も見据えた世界の活力の取込み			
79	産観 観光事業者への京都観光行動基準の普及促進事業	新規	3,000
80	産観 安心・安全な京都観光のための情報発信	充実	5,400
81	産観 朝・夜観光など幅広い京都の魅力向上事業	—	10,000
82	産観 多様なエリアにおける魅力発信事業	—	18,000
83	産観 手ぶら観光の推進	新規	4,000
84	産観 観光バスの路上滞留対策等強化事業	充実	2,500
85	都計 交通混雑改善に向けた情報発信の強化	新規	41,300
86	交通 混雑対策・受入環境整備	新規	893,006
87	産観 持続可能なインバウンド観光促進事業	新規	51,000
88	産観 修学旅行体験学習支援事業	新規	5,000
89	産観 サステナブルMICE都市形成事業	新規	31,000
90	産観 グローバル・ニッチ・トップ企業創出プロジェクト	新規	26,200
91	産観 伝統産業未来構築事業	充実	6,000
92	産観 万博に向けた機運醸成・誘客等推進事業	新規	11,600
93	総企 海外からの寄付の受入れの推進	—	3,685
94	産観 新たな京都ファン開拓事業（京都館プロジェクト）	新規	14,000
総合計画の在り方検討			
総合計画の在り方検討			
95	総企 総合計画の在り方検討に向けた取組（基礎調査）	新規	1,500

(行財政改革計画との比較)

(単位：億円)

項目	R③		R④		R⑤	
	計画	決算	計画	2月補正 後予算	計画	予算
歳入（一般財源収入）	4,359	4,674	4,370	4,534	4,380	4,531
市税	2,848	3,019	2,900	3,095	2,920	3,128
地方交付税 ・臨時財政対策債	990	1,057	980	850	980	812
地方譲与税 ・府税交付金その他	522	598	490	564	480	566
財政調整基金	0	0	0	25	0	25
歳出（一般財源）（ア＋イ＋ウ－エ）	4,595	4,815	4,600	4,578	4,610	4,531
経常的な経費（ア）	3,260	3,368	3,270	3,256	3,260	3,209
社会福祉関連経費	1,214	1,169	1,250	1,233	1,270	1,260
人件費	1,479	1,437	1,480	1,467	1,460	1,425
消費的経費等	567	762	540	556	530	524
投資的経費、公債費、 公営企業等への繰出金（イ）	1,352	1,474	1,360	1,390	1,350	1,343
投資的経費	127	160	170	※ 206	170	156
公債費	910	901	860	861	870	873
公営企業等への繰出金等	315	413	330	323	310	314
災害等額不明の歳出（ウ）	0	0	10	0	10	0
資産の有効活用（エ）	17	27	40	※ 68	10	21
前年度繰越財源（Ａ）	0	71	0	0	0	0
翌年度繰越財源（Ｂ）	0	15	0	0	0	0
歳入-歳出＋Ａ－Ｂ（収支不足額）①	△ 236	△ 85	△ 230	△ 44	△ 230	0
特別の財源対策②	236	89	230	44	230	0
行政改革推進債の発行	32	22	50	44	50	0
調整債の発行	23	17	20	0	20	0
公債償還基金の計画外の取崩し	181	50	160	0	160	0
地方財政健全化法上の実質収支①＋②	0	4	0	0	0	0

※ 令和４年度２月補正後予算の投資的経費２０６億円のうち、３９億円は当初予算から上振れる
資産の有効活用により実施

行財政改革計画策定時の想定から **７５０億円収支改善**（ア＋イ＋ウ）

ア R③決算 特別の財源対策圧縮１４７億円（２３６億円→８９億円）
＋公債償還基金からの借入返済１８７億円

イ R④２月補正後予算 特別の財源対策圧縮１８６億円（２３０億円→４４億円）

ウ R⑤予算 特別の財源対策圧縮２３０億円（２３０億円→０億円）

1 国の総合経済対策(2次補正予算) 59億円

- (1) 出産・子育て応援事業、子どもの送迎における安全対策
- (2) デジタル化による市民サービスの向上
大型ごみ収集のインターネット受付、持込ごみ搬入の事前予約・キャッシュレス化等
- (3) 防災・減災、老朽化対策と地域公共交通の維持

2 本市独自の市民生活の安心安全対策 54億円

市民の日々の暮らしと経済活動の基盤となる道路、学校等の修繕を行うとともに、増加する救急需要に迅速に対応し、市民のいのちと暮らしを守る。

- (1) 道路・河川の修繕、交通安全対策等
- (2) 学校の日常的な安全対策、バリアフリー化整備等
- (3) 区役所来庁者の安心安全対策
- (4) 増加する救急需要への対応 等

財源として、地方交付税の増額分(※1)、見込みを上回る土地売却収入(※2)、議員報酬の減額分を活用する。

※1 地方交付税(経済対策分) 16億円

国の2次補正予算において、地方が国の経済対策の事業や、経済対策に合わせた独自の地域活性化策等を円滑に実施できるよう、追加交付されたもの

※2 土地売却収入 39億円

(資産有効活用による財源確保額:当初予算29億円→補正後予算68億円)

元し尿前処理施設、元創業支援工場の売却額が当初予算を上回ったこと、元向島中学校を売却したこと(当初予算未計上)により増収となったもの

3 光熱費、社会福祉関連経費等、基金積立の過不足調整 26億円

4 公債償還基金の計画外取崩し、調整債の発行の回避

市税、府税交付金の当初予算額からの増収73億円によるもの