

財政状況

平成 24 年 6 月 1 日

第 129 号

岡山県

目 次

1. はじめに	2
2. 平成 23 年度下半期の財政運営について	2
(1) 予算の推移	2
(2) 予算の執行状況	8
(3) 県税	10
(4) 県債及び一時借入金	13
3. 平成 23 年度公営企業の運営状況について	14
(1) 岡山県営電気事業	14
(2) 岡山県営工業用水道事業	19
4. 平成 24 年度当初予算について	24
(1) 一般会計	27
(2) 特別会計	32
(3) 普通会計	33
5. 公有財産及び基金について	34
6. 平成 22 年度財務諸表について	35
附表 1. 貸借対照表	38
附表 2. 行政コスト計算書	39
附表 3. 純資産変動計算書	40
附表 4. 資金収支計算書	41
附表 5. 連結貸借対照表	42
附表 6. 連結行政コスト計算書	43
附表 7. 連結純資産変動計算書	44
附表 8. 連結資金収支計算書	45
附表 9. 連結対象法人等明細表	46

1. はじめに

平成 23 年度下半期の財政運営及び平成 23 年度公営企業の運営状況並びに平成 24 年度当初予算など、岡山県の財政状況について公表します。

2. 平成 23 年度下半期の財政運営について

(1) 予算の推移

① 11 月補正予算

11 月補正予算は、緊急防災対策の実施など当初予算編成後の情勢の変化に伴い、早急な対応を必要とするものについて、補正措置を講じることとし、所要額を計上しました。また、人事委員会から職員の給与等に関する勧告を受け、その実施について慎重に検討を重ねた結果、一般職の職員の給料月額を平成 23 年 4 月 1 日に、期末・勤勉手当の改定を 12 月 1 日にさかのぼって行うこととし、所要の補正措置を講じました。

その結果、11 月補正予算額は、

一般会計	51 億 3,400 余万円
一般会計	12 億 7,300 余万円 (追加分)
計	64 億 700 余万円
企業会計	500 余万円 (追加分)

となっています。

一般会計の主なものは、県立高等学校校舎等整備費 9 億 9,800 余万円、耕地災害復旧事業費 9 億 1,000 余万円、地域活性化対策事業費 6 億 1,200 余万円などです。

企業会計については、「岡山県営電気事業会計」など 2 会計において、それぞれ所要額を計上しました。

② 2 月補正予算

2 月補正予算は、事業費の確定等に伴うものについて、補正措置を講じることとし、所要額を計上しました。

その結果、2 月補正予算額は、

一般会計	14 億 6,900 余万円
特別会計	△ 39 億 7,600 余万円
計	△ 25 億 700 余万円
企業会計	△ 24 億 200 余万円

となっています。

一般会計のうち増額措置の主なものは、緊急防災対策推進事業費10億円、県立高等学校校舎等整備費4億8,400余万円、特定目的基金からの繰替運用への償還など他会計等借入金償還費43億8,200余万円などです。また、減額措置の主なものは、人件費、災害復旧事業費等、事業費の確定に伴うものです。

特別会計については、「岡山県公債管理特別会計」など16会計において、また企業会計については、「岡山県営工業用水道事業会計」など2会計において、それぞれ所要額を計上しました。

③ 最終予算額

以上の補正措置により、平成23年度の最終予算額は、一般会計において6,770億6,200余万円、特別会計において2,573億6,200余万円となり、これを前年度最終予算額と比較すると、一般会計で145億5,600余万円(対前年度伸び率△2.1%)の減、特別会計で219億3,800余万円(同△7.9%)の減となっています。

一般会計を款別にみると、歳入では、県税1,908億2,100余万円(構成比28.2%)、地方交付税1,710億9,200余万円(同25.3%)、国庫支出金786億5,000余万円(同11.6%)、県債1,093億4,500余万円(同16.1%)が主なもので、全体の81.2%を占めています。

歳出では、教育費1,698億余万円(構成比25.1%)、公債費1,025億7,600余万円(同15.2%)、民生費953億2,700余万円(同14.1%)、土木費626億6,200余万円(同9.3%)が主なもので、全体の63.7%を占めています。

また、分類別にみると、義務的経費 2,555 億 3,100 余万円(同 37.8%)、基準行政運営費 2,417 億 4,300 余万円(構成比 35.7%)、単県行政施策費 922 億 6,100 余万円(同 13.6%)、公共事業費 407 億 600 余万円(同 6.0%)、国庫補助事業費 468 億 1,900 余万円(同 6.9%)となっています。(第1～3表、第1～2図)

第1表 平成23年度一般会計款別最終予算額

歳入

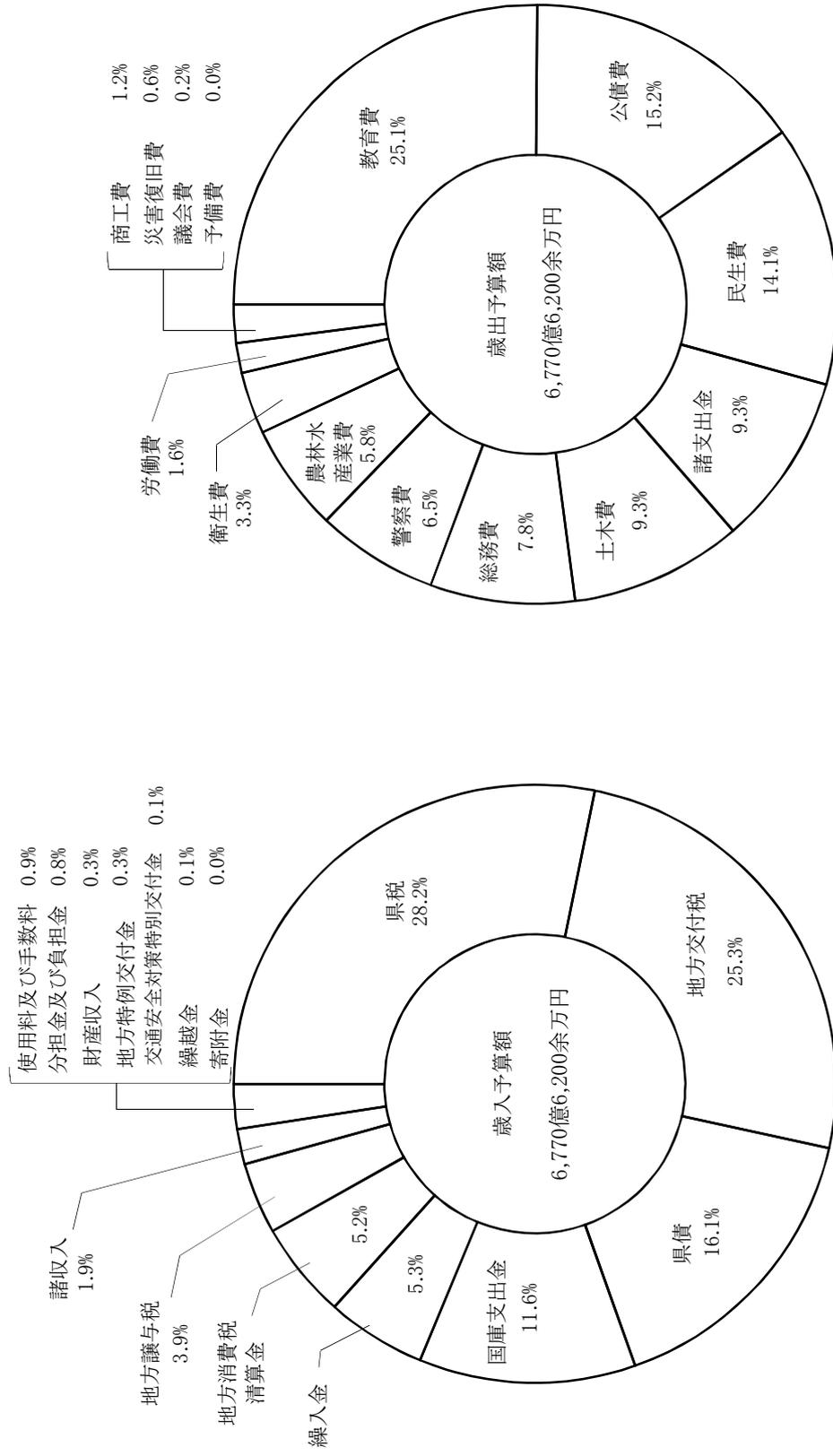
款別	当初予算額 (A)	6月補正額 (B)	9月補正額 (C)	11月補正額 (E)	2月補正額 (F)	最終予算額 (A)~(G)(H)	構 成 比 %	平成22年度 最終予算額 (I)	比較増減 (H)-(I)(J)	(単位:千円)	
										増減率 $\frac{(J)-(I)}{(I)}$	%
県 地方消費税清算金	188,913,260				1,908,290	190,821,550	28.2	191,575,007	753,457	0.4	
地 方 議 与 税	34,206,884				1,221,047	35,427,931	5.2	35,617,665	189,734	0.5	
地 方 特 例 交 付 金	23,155,913				2,982,383	26,138,296	3.9	24,398,650	1,739,646	7.1	
地 方 交 付 税	2,293,000		1,353,628	1,037,976	400,219	1,892,781	0.3	2,391,694	498,813	20.9	
交通安全対策特別交付金	168,700,000				566	171,092,170	25.3	164,982,247	6,109,923	3.7	
分 担 金 及 び 負 担 金	700,000					700,000	0.1	700,000	0	0.0	
使 用 料 及 び 手 数 料	5,216,524			95,176	31,033	5,342,733	0.8	5,091,222	251,511	4.9	
国 庫 支 出 金	6,020,548			92,793	92,793	6,113,341	0.9	6,122,042	8,701	0.1	
財 産 収 入	70,872,413	119,071	5,307,157	1,221,620	1,130,366	78,650,627	11.6	84,827,422	6,176,795	7.3	
寄 附 金	1,291,501		4,161	2,210	705,243	2,003,115	0.3	1,544,986	458,129	29.7	
繰 上 金	4,160			20,000	21,603	45,763	0.0	63,769	18,006	28.2	
諸 収 入	36,393,138	602,624	1,466,223	2,777,221	5,019,179	36,220,027	5.3	32,377,823	3,842,204	11.9	
債 権 収 入	12,464,547			31,467	399,730	12,895,744	1.9	14,244,297	1,348,553	9.5	
繰 上 債 権	109,964,700	46,300	88,300	1,222,933	1,976,621	109,345,612	16.1	127,290,400	17,944,788	14.1	
合 計	660,196,588	767,995	8,219,469	6,408,603	1,469,406	677,062,061	100.0	691,618,788	14,556,727	2.1	

歳出

款別	当初予算額 (A)	6月補正額 (B)	9月補正額 (C)	11月補正額 (E)	2月補正額 (F)	最終予算額 (A)~(G)(H)	構 成 比 %	平成22年度 最終予算額 (I)	比較増減 (H)-(I)(J)	(単位:千円)	
										増減率 $\frac{(J)-(I)}{(I)}$	%
議 会 費	1,666,474			1,977	95,384	1,573,067	0.2	1,431,948	141,119	9.9	
総 務 費	40,082,967	262,318	1,576,759	272,914	10,254,563	52,449,521	7.8	65,601,724	13,152,203	20.0	
民 生 費	96,749,700	66,914		130,180	1,619,580	95,327,214	14.1	92,220,826	3,106,388	3.4	
衛 生 費	20,753,102		5,991,614	39,341	4,217,356	22,586,701	3.3	17,215,555	5,351,146	31.1	
労 働 費	8,467,483	53,066	577,492	1,252,540	554,628	10,905,209	1.6	10,668,432	236,777	2.2	
農 林 水 産 業 費	36,156,825	15,744		242,993	2,804,397	39,219,359	5.8	39,508,262	288,903	0.7	
商 工 業 費	7,534,912	11,913	4,011	8,977	559,516	8,119,329	1.2	10,542,161	2,422,832	23.0	
土 木 費	62,066,863	164,337	19,382	625,749	213,915	62,662,416	9.3	67,731,131	5,068,715	7.5	
警 察 費	45,454,256	88,694		254,841	1,491,039	44,306,752	6.5	44,811,702	504,950	1.1	
教 育 費	170,197,908	105,009	50,211	2,542,613	3,045,735	169,850,006	25.1	169,083,640	766,366	0.5	
災 害 復 旧 費	3,872,008			1,037,078	707,318	4,201,768	0.6	5,494,329	1,292,561	23.5	
公 債 償 還 費	103,646,105			1,069,339	1,069,339	102,576,766	15.2	104,332,666	1,755,900	1.7	
諸 支 出 金	63,347,985			244,032	63,103,953	63,103,953	9.3	62,776,412	327,541	0.5	
予 備 費	200,000			200,000		200,000	0.0	200,000		0.0	
合 計	660,196,588	767,995	8,219,469	6,408,603	1,469,406	677,062,061	100.0	691,618,788	14,556,727	2.1	

平成23年度一般会計最終別款予算の構成

第1図



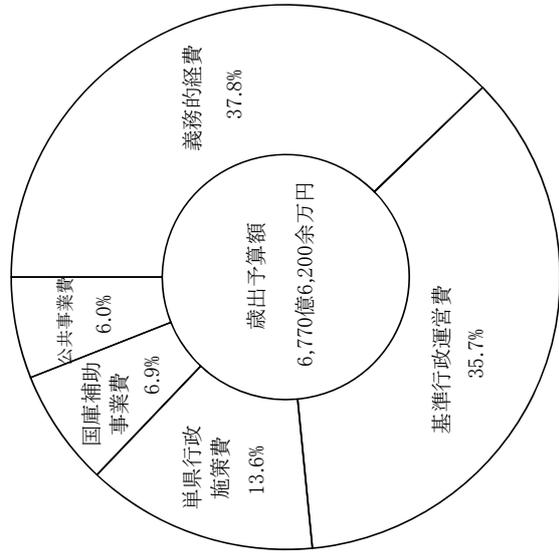
第2表

平成23年度一般会計分類別最終予算額

(単位：千円)

分類	当初予算額 (A)	6月補正額 (B)	9月補正額 (C)	11月補正額 (E)	2月補正額 (F)	最終予算額 (A)~(G)(H)	構成比 %	財源		平成22年度 最終予算額(I)	比較増減 (H)-(I)(J)	増減率 (J) (I)
								特定	一般			
A 義務的経費	254,352,897		13,000	2,146	1,163,271	255,531,314	37.8	8,084,986	247,446,328	268,226,969	12,695,655	4.7
B 公共事業費	39,888,535	99,000		1,384,916	666,157	40,706,294	6.0	36,091,257	4,615,037	47,608,104	6,901,810	14.5
C 国庫補助事業費	41,415,201	18,679	6,081,146	1,189,649	1,885,320	46,819,355	6.9	39,668,392	7,150,963	40,494,928	6,324,427	15.6
D 基準行政運営費	245,772,817	145,452		1,896,043	6,070,971	241,743,341	35.7	42,451,831	199,291,510	244,752,175	3,008,834	1.2
E 単県行政施設費	78,767,138	504,864	2,125,323	1,935,849	8,928,583	92,261,757	13.6	50,837,186	41,424,571	90,536,612	1,725,145	1.9
合計	660,196,588	767,995	8,219,469	6,408,603	1,469,406	677,062,061	100.0	177,133,652	499,928,409	691,618,788	14,556,727	2.1

第2図 平成23年度一般会計分類別最終予算の構成



第3表

平成23年度特別会計最終予算額

(単位：千円)

会 計 名	当初予算額 (A)	6月補正額 (A)	9月補正額 (B)	11月補正額 (C)	2月補正額 (D)	最終予算額 (A)~(C)+(D)	平成22年度 最終予算額 (E)	比較増減 (D)-(E)(F)	増減率 (F)- (E)
									%
母子寡婦福祉資金貸付金	93,384				18,240	75,144	92,691	17,547	18.9
心身障害者扶養共済制度	237,693				316	237,377	232,919	4,458	1.9
就農支援資金貸付金	314,578				34,459	349,037	367,814	18,777	5.1
食肉地方卸売市場	1,208,158				4,790	1,212,948	1,250,962	38,014	3.0
造林事業等	64,063,858				11,418	64,075,276	65,244,747	1,169,471	1.8
農業総合センター農業試験場実 験農	32,806				4,416	37,222	12,753	24,469	191.9
林業改善資金貸付金	789,029					789,029	767,561	21,468	2.8
沿岸漁業改善資金貸付金	101,514					101,514	101,594	80	0.1
中小企業支援資金貸付金	1,835,346				2,548	1,837,894	2,014,151	176,257	8.8
内陸工業団地及び流通業務団地 造成	1,479,602				125,929	1,353,673	1,387,761	34,088	2.5
公共用地等取得事業	3,440,852				1,369,985	2,070,867	2,505,824	434,957	17.4
後 菜 園	258,938					258,938	250,617	8,321	3.3
港湾整備事業	4,507,152				82,528	4,424,624	4,270,346	154,278	3.6
流域下水道事業	5,441,492				598,597	4,842,895	4,869,183	26,288	0.5
高等学校実習経営	130,149				83,959	214,108	124,325	89,783	72.2
収入証紙等	6,717,842				471,253	7,189,095	7,384,337	195,242	2.6
用品調達	910,173				254,147	1,164,320	1,429,372	265,052	18.5
公債管理	169,775,882				2,647,826	167,128,056	186,993,721	19,865,665	10.6
合 計	261,338,448	0	0	0	3,976,431	257,362,017	279,300,678	21,938,661	7.9

(2) 予算の執行状況

平成23年度下半期の予算執行状況は、次表(第4表, 第5表)のとおりであり、平成24年3月31日現在における一般会計予算の執行状況は、収入においては、予算に対し82.0%(収入済額5,779億1,900余万円)、支出においては、予算に対し83.7%(支出済額5,900億1,900余万円)となっています。

また、特別会計予算の執行状況は、収入においては、予算に対し77.4%(収入済額1,993億8,200余万円)、支出においては、予算に対し96.6%(支出済額2,488億200余万円)となっています。

第4表

平成23年度一般会計収入、支出の状況（平成24年3月31日現在）

収入

款別	予算現額	収入									計	収入済額の割合	
		9月までの累計	10月	11月	12月	1月	2月	3月	23年度	22年度			
県	190,821,550,000	99,586,979,108	13,589,368,689	15,853,709,502	22,713,420,911	6,488,654,819	12,586,942,977	11,370,375,455	182,189,451,461	95.5	95.8		
地方消費税清算金	35,427,931,000	11,630,521,704		6,536,317,119	7,985,424,122	6,536,317,119	9,275,667,927	35,427,930,872	100.0	100.0			
地方譲与税	26,138,296,000	6,709,256,206		9,311,760,960		8,980,819,000	977,028,167	25,978,864,333	99.4	100.6			
地方特例交付金	1,892,781,000	1,532,487,000		360,294,000	1,547,322,000			1,892,781,000	100.0	100.0			
交通安全対策特別交付金	700,000,000	338,501,000		42,332,516,000				171,397,464,000	100.2	100.3			
分担金及び負担金	5,342,733,000	1,893,708,329	528,647,067	22,920,683	189,672,986	647,719,772		320,366,000	94.1	96.8			
使用料及び手数料	6,113,341,000	19,083,624,500	3,743,077,050	3,270,547,693	174,864,192	203,420,856	2,413,959,361	5,031,131,059	94.2	93.0			
国庫支出金	2,003,115,000	1,228,741,264	91,525,533	83,853,190	63,087,876	7,120,837,943	3,802,867,136	5,252,900,771	85.9	87.0			
財産収入	45,763,000	31,338,264	264,232	347,121	4,805,281	61,548,298	80,124,263	2,037,301,613	101.7	103.2			
寄附金	36,220,027,000	97,222,400	132,725,676	1,276,859,524	138,303,000	1,162,000	3,358,186	41,383,084	90.4	102.3			
繰入金	12,895,744,000	3,297,792,730	634,596,038	355,800,416	738,982,913	630,484,497	1,149,715,199	12,035,165,551	93.3	85.2			
諸収入	118,763,712,000	10,000,000,000	7,000,000,000	10,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000		56,172,811,113	47.3	54.7			
繰越金	7,007,436,834	7,007,435,834						7,007,435,834	100.0	100.0			
合 計	705,113,068,000	288,573,364,339	25,927,760,014	89,572,162,979	44,981,982,075	20,153,948,185	38,295,589,357	577,919,793,660	82.0	83.4			

予算現額には、繰越事業費繰越額を含む。

支出

款別	予算現額	支出									計	支出済額の割合	
		9月までの累計	10月	11月	12月	1月	2月	3月	23年度	22年度			
議	1,573,067,000	820,962,183	131,348,389	106,573,714	204,778,299	129,849,617	85,100,021	68,196,651	1,546,808,874	98.3	95.5		
総務	53,189,171,000	12,949,756,391	1,921,552,253	3,596,078,330	2,438,005,937	1,499,027,046	2,101,756,043	19,853,029,148	44,358,205,148	83.4	83.8		
民生	96,983,229,000	32,558,540,621	9,732,661,070	5,342,910,313	10,280,654,414	6,064,423,079	3,957,770,078	6,895,975,109	74,832,934,684	77.2	79.4		
衛生	22,566,701,000	4,566,273,416	727,449,666	677,476,517	1,069,313,298	4,030,833,620	1,378,953,718	2,059,902,915	14,510,203,150	64.3	69.4		
労働	10,905,209,000	1,812,649,825	446,850,445	193,655,888	516,950,804	1,283,085,635	362,985,078	1,378,495,186	5,994,672,861	55.0	62.4		
農林水産業	42,041,068,000	8,361,426,046	2,002,537,085	1,342,279,798	2,457,543,268	2,769,498,682	1,561,045,349	11,278,407,211	29,772,737,439	70.8	72.9		
商工	9,038,398,000	3,697,424,589	242,030,636	736,899,660	432,253,221	268,386,771	268,996,044	1,801,493,543	7,447,484,464	82.4	76.4		
土木	79,022,698,000	18,979,914,960	5,208,358,375	5,722,317,179	4,978,791,496	3,133,150,966	4,625,598,052	8,302,562,210	50,950,693,238	64.5	66.9		
警察	44,565,977,000	18,115,220,972	2,671,670,266	2,535,902,883	5,867,007,941	3,025,287,451	2,934,538,699	3,479,394,312	38,629,022,524	86.7	87.3		
教育	170,751,026,000	75,838,826,481	9,426,258,105	8,464,128,074	27,048,534,630	10,357,016,718	8,997,257,602	12,280,563,242	152,412,584,852	89.3	89.7		
災害復旧	8,642,801,000	1,560,978,084	255,094,422	322,847,344	242,386,201	370,025,254	549,288,293	644,569,513	3,945,189,111	45.6	30.8		
償還	102,576,766,000	2,902,107	151,620	402,975	115,500	115,500	162,400	102,513,564,425	102,517,404,527	99.9	99.9		
公債	63,103,953,000	23,560,762,530		8,256,698,134	14,229,247,535		9,374,194,961	7,680,368,593	63,101,271,753	100.0	100.0		
予備	153,004,000									-	-		
合 計	705,113,068,000	202,825,638,205	32,765,962,332	37,298,170,809	69,765,582,544	32,929,700,339	36,197,646,338	178,236,512,058	590,019,212,625	83.7	84.6		

予算現額には、繰越事業費繰越額及び予備費充当額を含む。

第5表

平成23年度特別会計収入，支出の状況（平成24年3月31日現在）

（単位：円，％）

会 計 名	予 算 現 額	収 入 済 額 (A)	支 出 済 額 (B)	収支差引額 (A) - (B) (C)	予算現額に対する割合	
					収 入	支 出
母子寡婦福祉資金貸付金	75,144,000	147,512,287	60,817,180	86,695,107	196.3	80.9
心身障害者扶養共済制度	237,377,000	233,997,850	228,094,172	5,903,678	98.6	96.1
就農支援資金貸付金	349,037,000	360,779,643	111,587,843	249,191,800	103.4	32.0
県営食肉地方卸売市場	1,212,948,000	1,198,970,724	1,161,092,733	37,877,991	98.8	95.7
造 林 事 業 等	64,075,276,000	1,539,579,723	64,060,988,646	62,521,408,923	2.4	100.0
農業水産総合センター-農業研究所 実験農場	37,222,000	37,221,180	20,905,192	16,315,988	100.0	56.2
林業改善資金貸付金	789,029,000	929,573,177	759,453,240	170,119,937	117.8	96.3
沿岸漁業改善資金貸付金	101,514,000	242,120,357	66,003,417	176,116,940	238.5	65.0
中小企業支援資金貸付金	1,837,894,000	4,406,463,327	1,653,457,258	2,753,006,069	239.8	90.0
内陸工業団地及び流通業務団地造成事業	1,353,673,000	1,353,891,587	1,352,859,504	1,032,083	100.0	99.9
公共用地等取得事業	2,120,386,000	2,444,812,456	1,708,084,963	736,727,493	115.3	80.6
後 楽 園	258,938,000	238,711,840	249,764,625	11,052,785	92.2	96.5
港湾整備事業	4,575,624,000	2,673,995,822	4,152,444,192	1,478,448,370	58.4	90.8
流域下水道事業	4,883,595,000	8,573,562,578	3,654,028,672	4,919,533,906	175.6	74.8
県立高等学校実習経営	214,108,000	197,399,953	110,635,128	86,764,825	92.2	51.7
収 入 証 紙 等	7,189,095,000	6,911,023,717	5,251,753,214	1,659,270,503	96.1	73.1
用 品 調 達	1,175,660,000	816,720,717	900,427,193	83,706,476	69.5	76.6
公 債 管 理	167,128,056,000	167,075,720,090	163,300,111,214	3,775,608,876	100.0	97.7
合 計	257,614,576,000	199,382,057,028	248,802,508,386	49,420,451,358	77.4	96.6

※ 予算現額には、繰越事業費繰越額を含む。

(3) 県 税

平成23年度の県税最終予算額は、1,908億2,100余万円で前年度決算額1,922億5,500余万円に比べて14億3,400余万円、0.7%の減となっています。

平成24年3月末現在の調定額についてみると、法人県民税、法人事業税などが前年度を上回っているものの、個人県民税、個人事業税、地方消費税、自動車取得税、自動車税などの税目で前年度を下回っているため、全体としては、前年度に比べて0.8%下回っています。

また、平成24年3月末現在の収入額は1,813億1,500余万円であり、予算に対する進捗率は95.0%となっています。(第6表)

第6表

平成23年度県税税目別徴収状況 (平成24年3月31日現在)

(単位:千円, %)

税 目	予 算 額 (A)	調 定 額 (B)	収入済額 (C)	収入済 額の 構成比	進捗率 $\frac{(C)}{(A)}$	収入率 $\frac{(C)}{(B)}$	前年度 収入率	調定額 の前年 対 比
県 民 税	68,233,013	72,916,090	61,135,330	33.7	89.6	83.8	83.7	98.7
個人	55,222,350	59,763,131	48,198,398	26.6	87.3	80.6	80.5	98.2
法人	10,242,451	10,336,219	10,120,397	5.6	98.8	97.9	97.8	103.7
利子割	1,573,893	1,628,264	1,628,128	0.9	103.4	100.0	100.0	87.1
配当割	992,084	986,221	986,152	0.5	99.4	100.0	100.1	114.5
株式等譲渡所得割	202,235	202,255	202,255	0.1	100.0	100.0	100.0	65.9
事 業 税	29,986,690	30,313,055	29,571,650	16.3	98.6	97.6	97.2	102.1
個人	1,399,058	1,583,041	1,394,453	0.8	99.7	88.1	83.7	94.9
法人	28,587,632	28,730,014	28,177,197	15.5	98.6	98.1	98.1	102.5
地 方 消 費 税	36,328,040	36,646,438	36,646,438	20.2	100.9	100.0	100.0	99.3
譲渡割	22,546,635	22,445,657	22,445,657	12.4	99.6	100.0	100.0	94.0
貨物割	13,781,405	14,200,781	14,200,781	7.8	103.0	100.0	100.0	109.0
不 動 産 取 得 税	3,705,490	3,997,842	3,705,373	2.0	100.0	92.7	92.1	89.4
県 た ば こ 税	4,128,119	3,952,935	3,832,129	2.1	92.8	96.9	99.9	109.5
ゴ ル フ 場 利 用 税	934,709	947,873	930,334	0.5	99.5	98.1	97.9	95.1
自 動 車 取 得 税	2,567,801	2,515,941	2,516,287	1.4	98.0	100.0	100.0	88.6
軽 油 引 取 税	17,979,205	18,234,628	16,084,300	8.9	89.5	88.2	89.4	99.9
自 動 車 税	26,423,657	27,377,000	26,394,800	14.6	99.9	96.4	95.2	97.9
鉦 区 税	12,450	12,311	12,314	0.0	98.9	100.0	100.1	97.4
旧 法 に よ る 税		523		0.0	-	0.0	1.9	36.2
普 通 税 計	190,299,174	196,914,636	180,828,955	99.7	95.0	91.8	91.7	99.1
軽 油 引 取 税				0.0	-	-	73.2	0.0
狩 猟 税	47,534	47,581	47,581	0.0	100.1	100.0	100.0	99.1
産 業 廃 棄 物 処 理 税	474,842	480,378	438,565	0.3	92.4	91.3	91.1	106.5
目 的 税 計	522,376	527,959	486,146	0.3	93.1	92.1	91.3	102.2
県 税 合 計	190,821,550	197,442,595	181,315,101	100.0	95.0	91.8	91.7	99.2

※ 本表の収入済額には、県税にかかる証紙収入額が含まれているため「第4表 平成23年度一般会計収入、支出の状況」の中 の収入済額とは合致しない。収入済額には過納額が含まれる。

過去5年間の県税収入の推移をみますと、平成19年度は増加しましたが、平成20年度から減収に転じ、平成23年度は対前年比0.4%の減となりました。

また、基幹税目である法人関係税の県税収入に占める割合は、19.2～37.5%と大きく変動しており、景気の動向が県税収入に与える影響は大きいものがあります。(第7表)

第7表

年度別県税収入の推移

区分	年度	18	19	20	21	22	23
	県 税 収 入 額 (千円)		228,230,367	257,608,499	253,204,602	202,637,487	191,575,007
同 上 中 法 人 関 係 税 (千円)		85,480,048	86,118,796	81,478,644	44,449,483	36,760,192	38,830,083
構 成 比 (%)		37.5	33.4	32.2	21.9	19.2	20.3
県 民 1 人 当 た り の 平 均 税 額 (円)		116,956	132,226	130,258	104,482	99,053	98,790
県 下 1 世 帯 当 た り の 平 均 税 額 (円)		300,793	335,882	326,969	259,571	243,453	240,431

区分	年度	対 前 年 増 減 率 (%)					23 - (%) 18	
		18	19	20	21	22		23
県 税 収 入 額		2.7	12.9	△1.7	△20.0	△5.5	△0.4	△16.4
同 上 中 法 人 関 係 税		0.7	0.7	△5.4	△45.4	△17.3	5.6	△54.6
県 民 1 人 当 た り の 平 均 税 額		2.9	13.1	△1.5	△19.8	△5.2	△0.3	△15.5
県 下 1 世 帯 当 た り の 平 均 税 額		1.5	11.7	△2.7	△20.6	△6.2	△1.2	△20.1

※ 1 県税収入額は、平成22年度までは決算額、平成23年度は最終予算額である。

2 県民1人当たり及び県下1世帯当たりの平均税額は、県税収入を各年度末の人口及び世帯数(住民基本台帳による)で除したときの金額である。

(4) 県債及び一時借入金

① 県債

平成24年3月31日における県債現在高は、一般会計、特別会計及び公営企業会計を合わせて、1兆3,784億5,600余万円となっており、平成23年3月31日現在高に比べて220億7,600余万円(対前年比伸率1.6%)の増となっております。(第8表)

第8表

平成24年3月31日における県債現在高

(単位:千円)

区 分	平成24年3月31日現在高			平成23年 3月31日 現在高(B)	比較増減 (A) - (B) (C)	増減率 (C) (B)
	政 府 資 金	そ の 他 資 金	計(A)			
一 般 会 計	345,422,142	947,809,925	1,293,232,067	1,265,267,848	27,964,219	2.2
公共用地等取得事業		895,583	895,583	983,801	△ 88,218	△ 9.0
港湾整備事業	6,014,571	28,195,539	34,210,110	35,624,315	△ 1,414,205	△ 4.0
内陸工業団地及び 流通業務団地造成事業		11,222,526	11,222,526	12,420,232	△ 1,197,706	△ 9.6
食 肉 市 場	2,222,358	4,475,541	6,697,899	7,222,729	△ 524,830	△ 7.3
流域下水道事業	4,356,393	5,562,406	9,918,799	10,212,475	△ 293,676	△ 2.9
母子寡婦福祉資金		241,651	241,651	241,651	0	0.0
中小企業支援資金		4,220,106	4,220,106	5,131,023	△ 910,917	△ 17.8
就農支援資金		302,127	302,127	319,839	△ 17,712	△ 5.5
林業改善資金		243,500	243,500	243,500	0	0.0
県営林整備事業		2,029,754	2,029,754	2,050,390	△ 20,636	△ 1.0
特 別 会 計 計	12,593,322	57,388,733	69,982,055	74,449,955	△ 4,467,900	△ 6.0
電気事業	2,567,906	3,940,322	6,508,228	7,042,588	△ 534,360	△ 7.6
工業用水道事業	4,154,850	4,578,954	8,733,804	9,619,662	△ 885,858	△ 9.2
公 営 企 業 会 計 計	6,722,756	8,519,276	15,242,032	16,662,250	△ 1,420,218	△ 8.5
合 計	364,738,220	1,013,717,934	1,378,456,154	1,356,380,053	22,076,101	1.6

(注1) 県立岡山病院が平成19年4月1日に地方独立行政法人化されたことにより、以降、病院事業の県債現在高は一般会計に含めています。

② 一時借入金

一時借入金の限度額は、一般会計1,500億円、企業会計10億円となっています。

平成24年3月31日現在においては、一般会計及び企業会計での借入は行っておりません。

3. 平成 23 年度公営企業の運営状況について

(1) 岡山県営電気事業

① 事業の概要

県営電気事業は、旭川第1, 旭川第2, 新見, 加茂及び小水力発電所の黒木えん堤, 越畑, 久賀, 倉見, 滝ノ谷, 梶並, 阿波, 寄水, 津川, 大町, 千屋, 真加子, 苜田, 三室発電所の計18発電所(最大出力61,430 kW)で事業を行っています。

当年度は、4月から6月にかけて降水量に恵まれたものの、小雨の時期もあり、年間を通しての供給電力量は、目標電力量(247,081,000kWh)に対し、4.0%増の256,869,927kWhとなりました。(第9表)

経営成績は、電気料金収入19億800余万円にその他諸収益を合わせた総収益が、20億6300余万円となり、営業費用18億1,400余万円に企業債支払利息及びその他諸費用を合わせた総費用が、20億2,400余万円で、当年度純利益は3,900余万円となりました。

また、旭川第一発電所制水門巻上装置取替工事や千屋発電所水車発電機分解点検補修工事など、計画的に実施しました。

第 9 表 平成 23 年度岡山県営電気事業供給電力量

区分 \ 発電所	旭川 発電所	新見 発電所	加茂 発電所	小水力 発電所	計
目標電力量(kWh)	95,017,000	33,500,000	52,555,000	66,009,000	247,081,000
供給電力量(kWh)	107,467,000	31,217,000	52,364,000	65,821,927	256,869,927
比 率(%)	113.1	93.2	99.6	99.7	104.0

② 経理の状況

平成23年度における経理の状況は、次表(第10～13表)のとおりです。

第10表 平成23年度岡山県営電気事業予算収支状況

(1) 収益的収支状況

(単位:円)

科 目	予 算 額 (A)	予算執行額 (B)	$\frac{(B)}{(A)}$	備 考
1 電 気 事 業 収 益	2,162,912,000	2,161,397,287	% 99.9	
(1) 営 業 収 益	2,062,056,000	2,060,302,691	99.9	うち仮受消費税及び地方消費税 97,719,966円)
(2) 財 務 収 益	20,115,000	20,275,311	100.8	
(3) 営 業 外 収 益	80,741,000	80,819,285	100.1	うち仮受消費税及び地方消費税 761円)
2 電 気 事 業 費 用	2,151,078,950	2,116,076,958	98.4	
(1) 営 業 費 用	1,863,675,950	1,838,918,112	98.7	うち仮払消費税及び地方消費税 24,839,587円)
(2) 財 務 費 用	206,867,000	206,623,673	99.9	
(3) 営 業 外 費 用	70,536,000	70,535,173	100.0	うち仮払消費税及び地方消費税 113,643円)
(4) 予 備 費	10,000,000		0.0	

(2) 資本的収支状況

(単位:円)

科 目	予 算 額 (A)	予算執行額 (B)	$\frac{(B)}{(A)}$	備 考
1 資 本 的 収 入	74,000	233,439	% 315.5	
(1) 固定資産売却代金	74,000	233,439	315.5	
2 資 本 的 支 出	697,987,000	656,979,997	94.1	
(1) 建設改良費	163,627,000	122,620,200	74.9	うち仮払消費税及び地方消費税 5,836,781円)
(2) 企業債償還金	534,360,000	534,359,797	100.0	

※(1)収益的収支状況及び(2)資本的収支状況は、予算対比のため消費税及び地方消費税を含む。

第 11 表

平成 23 年度岡山県営電気事業損益計算書
(平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

(単位:円)

区 分		金 額	
1	営 業 収 益		
	(1) 電 力 料	1,908,637,167	
	(2) 営 業 雑 収 益	9,007,808	
	(3) 一 般 会 計 か ら の 負 担 金	10,266,000	
	(4) 工 水 会 計 か ら の 負 担 金	9,750	
	(5) 受 託 運 転 収 益	34,662,000	1,962,582,725
2	営 業 費 用		
	(1) 水 力 発 電 費	1,531,999,541	
	(2) 送 電 費	5,185,020	
	(3) 一 般 管 理 費	241,314,151	
	(4) 受 託 運 転 費	35,579,813	1,814,078,525
	営 業 利 益		148,504,200
3	財 務 収 益		
	(1) 受 取 利 息	20,275,311	20,275,311
4	営 業 外 収 益		
	(1) 利 子 補 給 金	80,729,113	
	(2) 雑 収 益	89,527	80,818,640
5	財 務 費 用		
	(1) 支 払 利 息	206,623,673	206,623,673
6	営 業 外 費 用		
	(1) 雑 損 失	1,219,037	
	(2) 雑 支 出	2,271,893	3,490,930
	経 常 利 益		39,483,548
	当 年 度 純 利 益		39,483,548
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金		681,769
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		40,165,317

第 12 表

平成 23 年度岡山県営電気事業貸借対照表
(平成 24 年 3 月 31 日)

(単位:円)

区 分	金 額		
資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 電 気 事 業 固 定 資 産			
イ 水 力 発 電 設 備	27,281,279,543		
減 価 償 却 累 計 額	14,120,595,468	13,160,684,075	
ロ 送 電 設 備	39,590,830		
減 価 償 却 累 計 額	26,867,967	12,722,863	
ハ 業 務 設 備	140,791,749		
減 価 償 却 累 計 額	59,279,741	81,512,008	
電 気 事 業 固 定 資 産 合 計			13,254,918,946
(2) 事 業 外 固 定 資 産			
イ 太 陽 光 発 電 設 備	48,234,368		
減 価 償 却 累 計 額	13,906,991	34,327,377	
事 業 外 固 定 資 産 合 計			34,327,377
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定			
イ 建 設 仮 勘 定		11,971,000	
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			11,971,000
(4) 投 資 及 び 基 金			
イ 投 資 有 価 証 券		299,992,871	
ロ 長 期 貸 付 金		3,000,000,000	
投 資 及 び 基 金 合 計			3,299,992,871
固 定 資 産 合 計			16,601,210,194
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			3,888,959,515
(2) 未 収 金			243,423,984
(3) 前 払 金			327,600
流 動 資 産 合 計			4,132,711,099
資 産 合 計			20,733,921,293
負 債 の 部			
3 固 定 負 債			
(1) 退 職 給 与 引 当 金			110,509,593
(2) 修 繕 準 備 引 当 金			519,597,758
固 定 負 債 合 計			630,107,351
4 流 動 負 債			
(1) 未 払 金			154,178,809
(2) そ の 他 流 動 負 債			1,500,000
流 動 負 債 合 計			155,678,809
負 債 合 計			785,786,160

資 本 の 部				
5	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金		12,179,177,146	
(2)	借 入 資 本 金			
	イ 企 業 債	6,508,227,909		
	借 入 資 本 金 合 計		6,508,227,909	
	資 本 金 合 計			18,687,405,055
6	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	90,040,140		
	ロ その他 資 本 剰 余 金	763,789,770		
	資 本 剰 余 金 合 計		853,829,910	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	18,613,851		
	ロ 減 電 補 償 積 立 金	348,121,000		
	ハ 当 年 度 未 処 分 金	40,165,317		
	利 益 剰 余 金 合 計		406,900,168	
	剰 余 金 合 計			1,260,730,078
	資 本 合 計			19,948,135,133
	負 債 資 本 合 計			20,733,921,293

第 13 表

岡山県営電気事業企業債明細書

(単位:円)

種 別	発 行 総 額	償 還 額		未 償 還 残 高
		当 年 度 償 還 額	償 還 額 累 計	
旭 川 発 電 所	6,067,000,000	77,237,633	5,607,106,790	459,893,210
新 見 発 電 所	2,626,000,000	37,268,947	2,225,289,413	400,710,587
加 茂 発 電 所	2,857,000,000	17,309,744	2,658,237,375	198,762,625
黒木えん堤発電所	67,000,000	350,000	66,300,000	700,000
越 畑 発 電 所	127,000,000	0	127,000,000	0
久 賀 発 電 所	136,000,000	564,736	136,000,000	0
倉 見 発 電 所	541,000,000	17,645,587	512,237,795	28,762,205
梶 並 発 電 所	165,000,000	5,256,074	153,320,991	11,679,009
滝ノ谷発電所	82,000,000	3,054,205	75,213,549	6,786,451
千 屋 発 電 所	1,358,000,000	55,203,797	563,218,122	794,781,878
阿 波 発 電 所	370,000,000	15,664,028	313,136,055	56,863,945
寄 水 発 電 所	1,628,000,000	76,535,563	1,019,159,074	608,840,926
津 川 発 電 所	224,000,000	9,186,284	91,564,302	132,435,698
大 町 発 電 所	1,544,000,000	61,367,970	549,471,158	994,528,842
真 加 子 発 電 所	1,350,000,000	62,033,183	382,460,722	967,539,278
苫 田 発 電 所	1,807,000,000	79,345,881	334,309,723	1,472,690,277
三 室 発 電 所	411,000,000	16,336,165	37,747,022	373,252,978
合 計	21,360,000,000	534,359,797	14,851,772,091	6,508,227,909

(2) 岡山県営工業用水道事業

① 事業の概要

県営工業用水道事業は、水島工業用水道(給水能力708,000m³/日)、笠岡工業用水道(給水能力49,700m³/日)及び勝央工業用水道(給水能力4,200m³/日)で給水を行っています。

当年度の給水状況は、基本使用水量が前年度に比べ0.1%減少し、551,840m³/日となりました。

営業成績は、給水料金収入34億3,400余万円にその他諸収益を加えた総収益が、35億6,300余万円となり、営業費用24億9,300余万円に企業債利息及びその他諸費用を加えた総費用が、28億3,300余万円で、当年度純利益は7億2,900余万円となりました。

また、水島工業用水道では、化成1号線水管橋耐震補強工事や西阿知受電用変圧器及び高圧開閉器取替工事、笠岡工業用水道では、共用導水路点検調査や笠岡沈澱池機械設備改良工事などを計画的に実施しました。

② 経理の状況

平成23年度における経理の状況は、次表(第14～17表)のとおりです。

第14表 平成23年度岡山県営工業用水道事業予算収支状況

(1) 収益的収支状況

(単位:円)

科 目	予 算 額 (A)	予算執行額 (B)	$\frac{(B)}{(A)}$ (A)	備 考
1 工業用水道事業収益	3,741,472,000	3,738,234,668	99.9%	
(1) 営 業 収 益	3,605,887,000	3,609,002,809	100.1	(うち仮受消費税及び地方消費税 171,749,311円)
(2) 財 務 収 益	48,928,000	49,123,029	100.4	
(3) 営 業 外 収 益	81,157,000	74,608,830	91.9	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,857,490円)
(4) 特 別 利 益	5,500,000	5,500,000	100.0	
2 工業用水道事業費用	3,065,892,050	2,986,377,052	97.4	
(1) 営 業 費 用	2,601,118,050	2,533,847,444	97.4	(うち仮払消費税及び地方消費税 40,183,622円)
(2) 財 務 費 用	332,941,000	332,698,419	99.9	
(3) 営 業 外 費 用	119,833,000	119,831,189	100.0	(うち仮払消費税及び地方消費税 89,150円)
(4) 予 備 費	12,000,000		0.0	

(2) 資本的収支状況

(単位:円)

科 目	予 算 額 (A)	予算執行額 (B)	$\frac{(B)}{(A)}$ (A)	備 考
1 資 本 的 収 入	4,001,799,000	4,001,699,427	100.0%	
(1) 固定資産売却代金	100,000		0.0	
(2) 負 担 金	1,699,000	1,699,427	100.0	(うち仮受消費税及び地方消費税 80,925円)
(3) 他会計貸付金償還金	4,000,000,000	4,000,000,000	100.0	
2 資 本 的 支 出	3,459,792,600	3,351,919,492	96.9	
(1) 建 設 改 良 費	573,392,600	465,520,884	81.2	(うち仮払消費税及び地方消費税 22,032,594円)
(2) 企 業 債 償 還 金	885,859,000	885,858,024	100.0	
(3) 投 資	2,000,000,000	2,000,000,000	100.0	
(4) 国庫補助金返還金	541,000	540,584	99.9	

※(1)収益的収支状況及び(2)資本的収支状況は、予算対比のため消費税及び地方消費税を含む。

第 15 表

平成 23 年度岡山県営工業用水道事業損益計算書
(平成 23 年4月1日から平成 24 年3月 31 日まで)

(単位:円)

区 分	金 額		
1 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	3,434,986,218		
(2) そ の 他 営 業 収 益	2,267,280	3,437,253,498	
2 営 業 費 用			
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	638,104,011		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	305,760,205		
(3) 業 務 費	128,532,377		
(4) 総 係 費	465,520,092		
(5) 減 価 償 却 費	942,564,273		
(6) 資 産 減 耗 費	13,182,864	2,493,663,822	
営 業 利 益			943,589,676
3 財 務 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	49,123,029	49,123,029	
4 営 業 外 収 益			
(1) 受 託 工 事 収 益	2,937,000		
(2) 負 担 金	67,740,958		
(3) 雑 収 益	1,073,382	71,751,340	
5 財 務 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	332,698,419	332,698,419	
6 営 業 外 費 用			
(1) 受 託 工 事 費	3,067,994		
(2) 雑 支 出	4,354,545	7,422,539	△ 219,246,589
経 常 利 益			724,343,087
7 特 別 利 益			
(1) 固 定 資 産 売 却 益			
(2) そ の 他 特 別 利 益	5,500,000	5,500,000	5,500,000
当 年 度 純 利 益			729,843,087
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			611,012
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			730,454,099

第 16 表

平成 23 年度岡山県営工業用水道事業貸借対照表
(平成 24 年 3 月 31 日)

(単位:円)

区 分	金 額		
資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		2,042,269,325	
ロ 水 源 かん 養 林		290,819,111	
ハ 建 物	2,145,551,011		
建物減価償却累計額	1,008,480,819	1,137,070,192	
ニ 構 築 物	35,384,622,098		
構築物減価償却累計額	10,383,836,360	25,000,785,738	
ホ 機 械 及 び 装 置	14,713,919,747		
機械及び装置減価償却累計額	8,296,815,103	6,417,104,644	
ヘ 車 両 運 搬 具	23,025,546		
車両運搬具減価償却累計額	15,597,926	7,427,620	
ト 船 舶	12,617,256		
船舶減価償却累計額	8,562,828	4,054,428	
チ 工 具 器 具 及 び 備 品	83,454,348		
工具器具及び備品減価償却累計額	59,539,817	23,914,531	
リ 建 設 仮 勘 定		1,025,387,198	
有形固定資産合計			35,948,832,787
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		3,125,625	
ロ 施 設 利 用 権		108,736	
ハ 地 上 権		2,535,167	
ニ 水 利 権		2,669,229,275	
ホ その他無形固定資産		30,715,963	
無形固定資産合計			2,705,714,766
(3) 投 資 資 産			
イ 投 資 有 価 証 券		699,983,365	
ロ 長 期 貸 付 金		4,900,000,000	
ハ そ の 他 投 資 資 産		2,000,000,000	
投資資産合計			7,599,983,365
固定資産合計			46,254,530,918
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			6,045,135,213
(2) 未 収 金			370,070,852
(3) 貯 蔵 品			25,601,632
(4) 前 払 金			12,216,600
(5) そ の 他 流 動 資 産			1,000,000
流動資産合計			6,454,024,297
資産合計			52,708,555,215

負債の部				
3	固定負債			
(1)	引当金			
	イ 退職給与引当金		530,606,337	
	ロ 修繕引当金		1,030,973,554	
	固定負債合計			1,561,579,891
4	流動負債			
(1)	未払金		272,785,274	
(2)	その他の流動負債		2,629,500	
	流動負債合計			275,414,774
	負債合計			1,836,994,665
資本の部				
5	資本			
(1)	自己資本			
(2)	借入資本			
	イ 企業債	8,733,803,932		
	借入資本合計		8,733,803,932	
	資本合計			31,264,251,952
6	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	566,830,072		
	ロ その他資本剰余金	17,486,024,427		
	資本剰余金合計		18,052,854,499	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	824,000,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	730,454,099		
	利益剰余金合計		1,554,454,099	
	剰余金合計			19,607,308,598
	資本合計			50,871,560,550
	負債資本合計			52,708,555,215

第17表

岡山県営工業用水道事業企業債明細書

(単位:円)

種別	発行総額	償還額		未償還残高
		当年度償還額	償還額累計	
水島第2期分	5,282,000,000	116,785,870	4,062,174,135	1,219,825,865
水島第3期分	4,898,000,000	78,714,555	3,971,618,225	926,381,775
水島第4期分(1種)	3,139,000,000	32,940,382	2,727,949,567	411,050,433
水島第4期分(2種)	20,589,700,000	567,298,497	14,983,483,119	5,606,216,881
水島第4期分(児島)	748,000,000	34,990,318	608,070,611	139,929,389
笠岡工水分	1,290,000,000	3,687,911	1,290,000,000	0
笠岡用水分	818,000,000	0	818,000,000	0
笠岡第2期分	60,000,000	460,989	60,000,000	0
笠岡第3期分	1,744,000,000	40,746,945	1,439,321,603	304,678,397
勝央工水分	388,000,000	10,232,557	262,278,808	125,721,192
合計	38,956,700,000	885,858,024	30,222,896,068	8,733,803,932

4. 平成 24 年度当初予算について

平成 24 年度の国の予算は、「平成 24 年度予算編成の基本方針～日本再生に向けて～危機をチャンスに～」(平成 23 年 12 月 16 日閣議決定)に示された、「①東日本大震災からの復興」、「②経済分野のフロンティアの開拓」、「③分厚い中間層の復活」、「④農林漁業の再生」、「⑤エネルギー・環境政策の再設計」の 5 つの重点分野を中心に、日本再生に全力で取り組むものとして編成されています。

併せて、地域主権改革を確実に推進するとともに、既存予算の不断の見直しを行うこととされています。

また、欧州の政府債務危機の状況も踏まえ、我が国財政への市場の信認を確保していくため、「財政運営戦略」(平成 22 年 6 月 22 日閣議決定)における財政健全化目標の達成に向け、既存歳出の見直しを進め、「中期財政フレーム(平成 24 年度～平成 26 年度)」(平成 23 年 8 月 12 日閣議決定)に基づいて平成 24 年度予算を編成するとともに、「社会保障・税一体改革成案」に沿って具体化に向けた検討を進めるなど、財政運営戦略の着実な実現に取り組むこととされています。

一方、平成 24 年度の地方財政への対応に当たっては、「平成 24 年度予算の概算要求組替え基準について」(平成 23 年 9 月 20 日閣議決定)に基づき、通常収支分と東日本大震災分を区分して整理することとされ、通常収支分については、中期財政フレーム(平成 24 年度～平成 26 年度)に沿って、社会保障関係費の自然増や地域経済の基盤強化などに対応する財源を含め、地方の安定的な財政運営に必要となる一般財源総額を平成 23 年度地方財政計画と実質的に同水準となるよう確保することとされ、地方交付税総額が対前年度比 811 億円増額確保されています。

また、「地方再生対策費」及び「地域活性化・雇用等対策費」については、「地域経済基盤強化・雇用等対策費」として整理・統合され、歴史的円高等、地域経済を取り巻く環境が激変する中、海外競争力強化等のため、地域が実施する緊急事業に対応するための緊急枠(1,750 億円)を含めて計上することとされています(「地域経済基盤強化・雇用等対策費」1 兆 4,950 億円)。

本県においては、平成 16 年度に地方交付税の大幅な削減が行われ、その後も地方一般財源総額の抑制傾向が続いており、これまでの歳出削減等の努力等にもかかわらず、今後も巨額の収支不足が見込まれることから、「岡山県行財政構造改革大綱 2008」及び「岡山県財政構造改革プラン」に沿って、持続可能な財政構造を確立するため、全庁挙げて取り組んでいます。

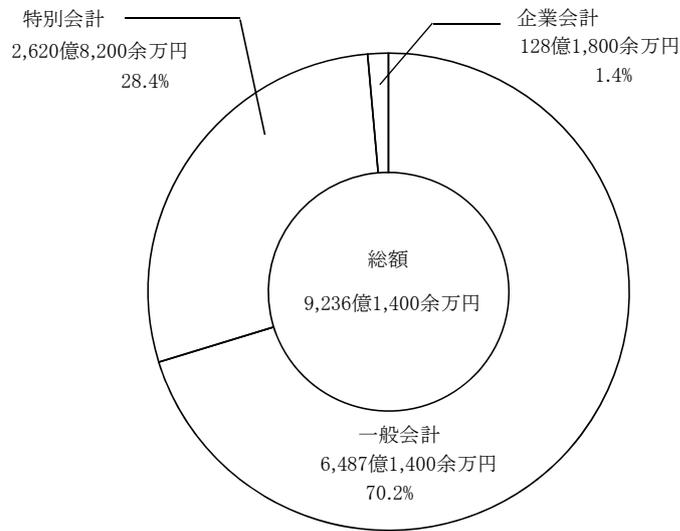
平成 24 年度の当初予算編成においては、最終年度を迎えた「岡山県行財政構造改革大綱 2008」に掲げた目標値を達成するよう着実に改革に取り組む一方で、「第 3 次おかやま夢づくりプラン」の開始年度に当たることから、プランの行動計画に掲げる施策を重点的に実施し、「暮らしやすさ日本一」の岡山の実現を目指すこととしています。

このことを踏まえ編成された本年度当初予算は、一般会計において 6,487 億 1,400 余万円(対前年度伸び率 Δ 1.7%)、特別会計において 2,620 億 8,200 余万円(同 0.3%)、企業会計において 128 億 1,800 余万円(同 10.9%)となっています。(第 3～4 図、第 18 表)

一般会計の主なものについてみますと、地震・津波緊急対策事業 4,100 余万円、スポーツ岡山情報発信！スポーツ合宿による交流の郷推進事業 1 億 400 余万円、東アジア総合プロモーションの推進事業 6,600 余万円、おかやま次世代自動車技術研究開発プロジェクト事業 1 億 4,100 余万円、中山間地域等における在宅医療・介護の推進事業 1 億 500 余万円、国際バルク戦略港湾推進事業 4,400 余万円、県立学校の耐震化の推進事業 15 億 900 余万円、特別支援学校施設の整備事業 16 億 3,900 余万円などを計上しています。

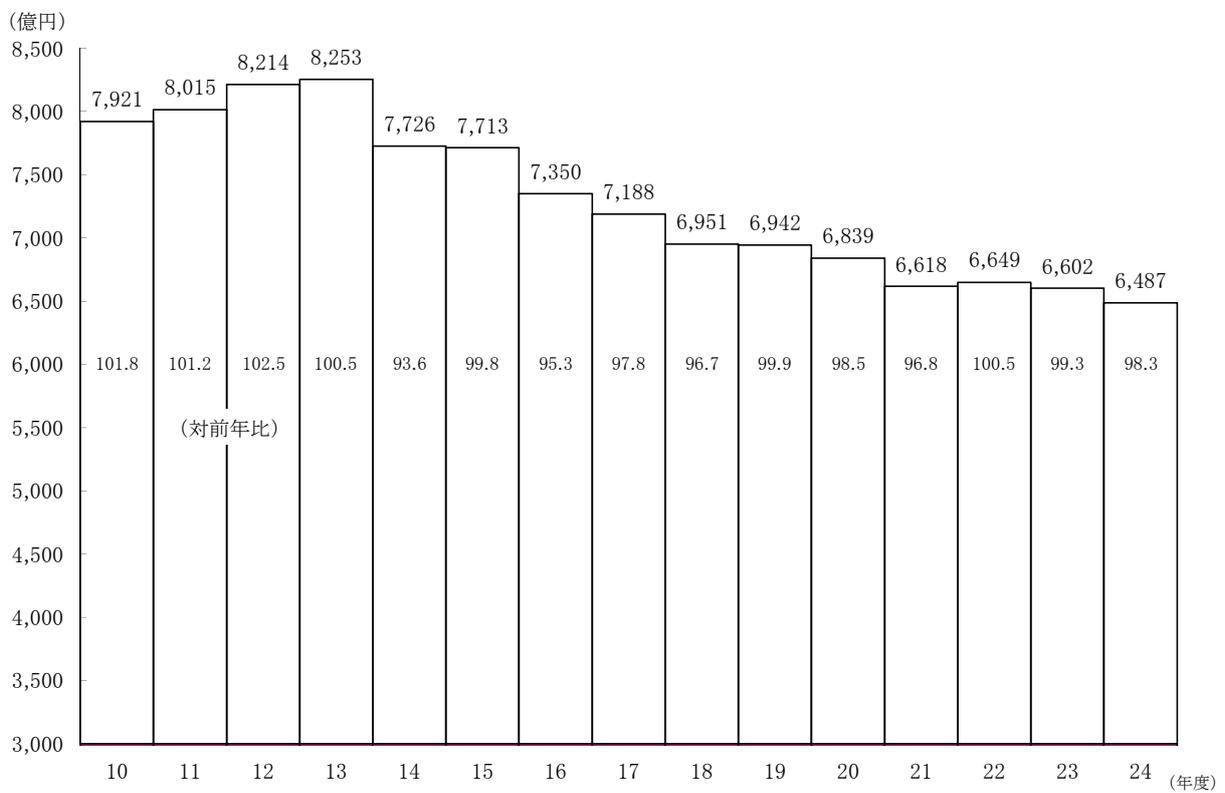
第3図

平成24年度会計別当初予算の構成



第4図

一般会計当初予算の規模



第18表

平成24年度各会計別予算額

(単位：千円)

区 分	平成24年度 当初予算額(A)	平成23年度 当初予算額(B)	比較増減 (A) - (B)
一般会計	648,714,054	660,196,588	11,482,534
特別会計			
岡山県母子寡婦福祉資金貸付金特別会計	92,981	93,384	403
岡山県心身障害者扶養共済制度特別会計		237,693	237,693
岡山県就農支援資金貸付金特別会計		314,578	314,578
岡山県営食肉地方卸売市場特別会計	1,224,583	1,208,158	16,425
岡山県造林事業等特別会計	62,826,115	64,063,858	1,237,743
岡山県農林水産総合センター 農業研究所実験農場特別会計		32,806	32,806
岡山県林業改善資金貸付金特別会計	802,827	789,029	13,798
岡山県沿岸漁業改善資金貸付金特別会計	113,283	101,514	11,769
岡山県中小企業支援資金貸付金特別会計	1,643,892	1,835,346	191,454
岡山県内陸工業団地及び 流通業務団地造成事業特別会計	1,482,977	1,479,602	3,375
岡山県公共用地等取得事業特別会計	2,605,352	3,440,852	835,500
岡山県後樂園特別会計	266,792	258,938	7,854
岡山県港湾整備事業特別会計	5,688,352	4,507,152	1,181,200
岡山県流域下水道事業特別会計	5,641,180	5,441,492	199,688
岡山県立高等学校実習経営特別会計		130,149	130,149
岡山県収入証紙等特別会計	7,269,476	6,717,842	551,634
岡山県用品調達特別会計	200,318	910,173	709,855
岡山県公債管理特別会計	172,223,920	169,775,882	2,448,038
計	262,082,048	261,338,448	743,600
企業会計			
岡山県営電気事業会計	5,537,083	3,025,957	2,511,126
岡山県営工業用水道事業会計	7,281,246	8,528,048	1,246,802
計	12,818,329	11,554,005	1,264,324
合 計	923,614,431	933,089,041	9,474,610

(1) 一般会計

① 歳入

一般会計歳入予算を款別にみると、県税1,937億600余万円(構成比29.9%), 地方交付税1,671億円(同25.8%), 国庫支出金688億5,300余万円(同10.6%), 県債1,046億2,000余万円(同16.1%)が主なもので歳入予算全体の82.4%を占めています。(第19～20表, 第5図)

第19表

平成24年度一般会計歳入予算

(単位:千円)

款 別	平成24年度		平成23年度		比較増減 (A) - (B) (C)	増減率 $\frac{(C)}{(B)}$
	当初予算額 (A)	構成比	当初予算額 (B)	構成比		
		%		%		%
1 県 税	193,706,515	29.9	188,913,260	28.6	4,793,255	2.5
2 地方消費税清算金	35,889,970	5.5	34,206,884	5.2	1,683,086	4.9
3 地方譲与税	25,237,366	3.9	23,155,913	3.5	2,081,453	9.0
4 地方特例交付金	676,000	0.1	2,293,000	0.3	1,617,000	70.5
5 地方交付税	167,100,000	25.8	168,700,000	25.6	1,600,000	0.9
6 交通安全対策 特別交付金	600,000	0.1	700,000	0.1	100,000	14.3
7 分担金及び負担金	5,088,625	0.8	5,216,524	0.8	127,899	2.5
8 使用料及び手数料	5,904,962	0.9	6,020,548	0.9	115,586	1.9
9 国庫支出金	68,853,760	10.6	70,872,413	10.7	2,018,653	2.8
10 財産収入	1,436,483	0.2	1,291,501	0.2	144,982	11.2
11 寄附金	4,827	0.0	4,160	0.0	667	16.0
12 繰入金	28,172,557	4.3	36,393,138	5.5	8,220,581	22.6
13 諸収入	11,422,589	1.8	12,464,547	1.9	1,041,958	8.4
14 県 債	104,620,400	16.1	109,964,700	16.7	5,344,300	4.9
計	648,714,054	100.0	660,196,588	100.0	11,482,534	1.7

第20表

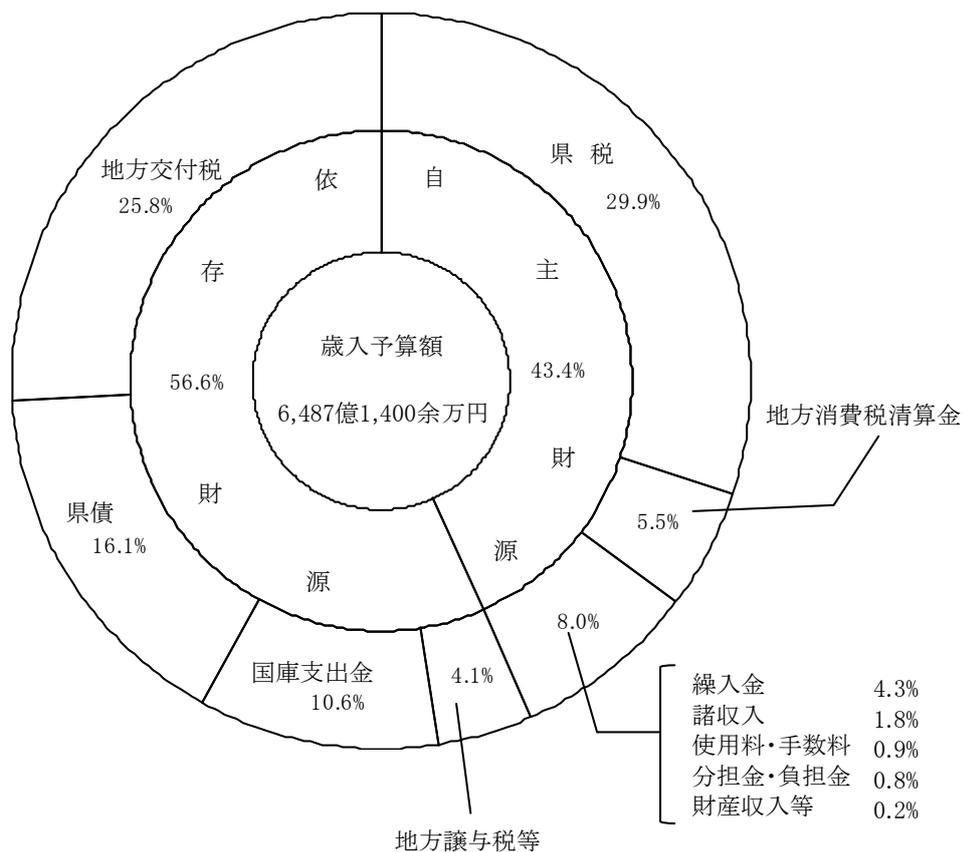
平成24年度県税収入予算額

(単位:千円)

税 目	平成24年度当初予算			平成23年度当初予算			比較増減 (A)-(B) (C)	比 率 (C)/(B) %
	現年課税	滞納繰越	計(A)	現年課税	滞納繰越	計(B)		
県 民 税	69,708,422	1,095,379	70,803,801	67,798,394	1,422,444	69,220,838	1,582,963	2.3
個 人	57,230,022	1,073,447	58,303,469	55,721,598	1,393,745	57,115,343	1,188,126	2.1
法 人	9,705,189	21,932	9,727,121	9,530,386	28,699	9,559,085	168,036	1.8
利子割	1,533,180		1,533,180	1,604,932		1,604,932	△71,752	△4.5
配当割	1,030,174		1,030,174	699,447		699,447	330,727	47.3
株式等譲渡所得割	209,857		209,857	242,031		242,031	△32,174	△13.3
事 業 税	29,338,574	75,163	29,413,737	27,440,405	107,168	27,547,573	1,866,164	6.8
個 人	1,269,271	37,029	1,306,300	1,228,295	61,158	1,289,453	16,847	1.3
法 人	28,069,303	38,134	28,107,437	26,212,110	46,010	26,258,120	1,849,317	7.0
地 方 消 費 税	37,383,020		37,383,020	36,717,673		36,717,673	665,347	1.8
譲渡割	22,714,715		22,714,715	22,718,157		22,718,157	△3,442	0.0
貨物割	14,668,305		14,668,305	13,999,516		13,999,516	668,789	4.8
不 動 産 取 得 税	3,899,825	63,994	3,963,819	3,667,574	52,774	3,720,348	243,471	6.5
県 た ば こ 税	3,888,575		3,888,575	3,645,637	3,588	3,649,225	239,350	6.6
ゴ ル フ 場 利 用 税	899,377	7,360	906,737	969,642	3,122	972,764	△66,027	△6.8
自 動 車 取 得 税	3,095,086		3,095,086	2,646,378		2,646,378	448,708	17.0
軽 油 引 取 税	17,500,622	198,015	17,698,637	17,282,109	215,299	17,497,408	201,229	1.2
自 動 車 税	25,822,582	209,751	26,032,333	26,103,398	376,437	26,479,835	△447,502	△1.7
鉱 区 税	12,432		12,432	12,436	13	12,449	△17	△0.1
旧 法 に よ る 税		1	1		19	19	△18	△94.7
料理飲食等消費税		1	1		18	18	△17	△94.4
特別地方消費税					1	1	△1	△100.0
普 通 税 計	191,548,515	1,649,663	193,198,178	186,283,646	2,180,864	188,464,510	4,733,668	2.5
自 動 車 取 得 税	100		100	100		100	0	0.0
軽 油 引 取 税	100		100	100		100	0	0.0
狩 猟 税	45,142		45,142	46,550		46,550	△1,408	△3.0
産 業 廃 棄 物 処 理 税	462,995		462,995	402,000		402,000	60,995	15.2
目 的 税 計	508,337		508,337	448,750		448,750	59,587	13.3
県 税 合 計	192,056,852	1,649,663	193,706,515	186,732,396	2,180,864	188,913,260	4,793,255	2.5

第5図

平成24年度一般会計歳入予算の構成



② 歳 出

一般会計歳出予算を款別にみると、教育費1,703億4,500余万円(構成比26.3%)、公債費1,052億1,000余万円(同16.2%)、民生費955億7,700余万円(同14.7%)、土木費589億3,900余万円(同9.1%)、諸支出金644億7,400余万円(同10.0%)が主なもので歳出予算全体の76.3%を占めています。(第21表、第6図)

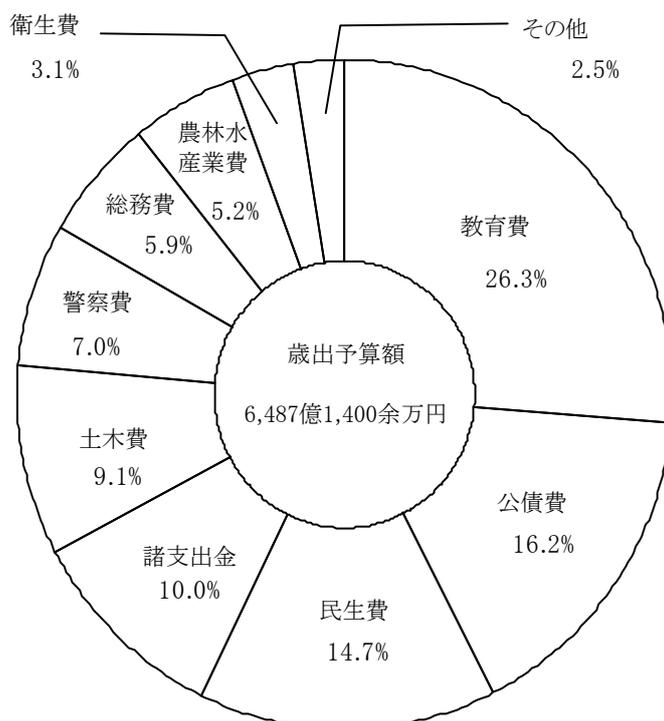
第21表

平成24年度一般会計歳出予算

(単位:千円)

款別	平成24年度		平成23年度		比較増減 (A) - (B) (C)	増減率 $\frac{(C)}{(B)}$
	当初予算額 (A)	構成比	当初予算額 (B)	構成比		
		%		%		%
1 議会費	1,576,046	0.2	1,666,474	0.3	90,428	5.4
2 総務費	38,129,983	5.9	40,082,967	6.1	1,952,984	4.9
3 民生費	95,577,946	14.7	96,749,700	14.6	1,171,754	1.2
4 衛生費	20,138,746	3.1	20,753,102	3.1	614,356	3.0
5 労働費	3,486,380	0.6	8,467,483	1.3	4,981,103	58.8
6 農林水産業費	33,671,785	5.2	36,156,825	5.5	2,485,040	6.9
7 商工費	7,286,539	1.1	7,534,912	1.1	248,373	3.3
8 土木費	58,939,325	9.1	62,066,863	9.4	3,127,538	5.0
9 警察費	45,574,575	7.0	45,454,256	6.9	120,319	0.3
10 教育費	170,345,515	26.3	170,197,908	25.8	147,607	0.1
11 災害復旧費	4,102,764	0.6	3,872,008	0.6	230,756	6.0
12 公債費	105,210,149	16.2	103,646,105	15.7	1,564,044	1.5
13 諸支出金	64,474,301	10.0	63,347,985	9.6	1,126,316	1.8
14 予備費	200,000	0.0	200,000	0.0	0	0.0
計	648,714,054	100.0	660,196,588	100.0	11,482,534	1.7

第6図 平成24年度一般会計歳出予算の構成



次に歳出予算を分類別にその構成をみると、義務的経費2,599億5,900余万円(同40.1%)、基準行政運営費2,452億9,200余万円(構成比37.8%)、単県行政施策費714億3,000余万円(同11.0%)、公共事業費385億7,900余万円(同5.9%)、国庫補助事業費334億5,300余万円(同5.2%)となっています。(第22表、第7図)

第22表

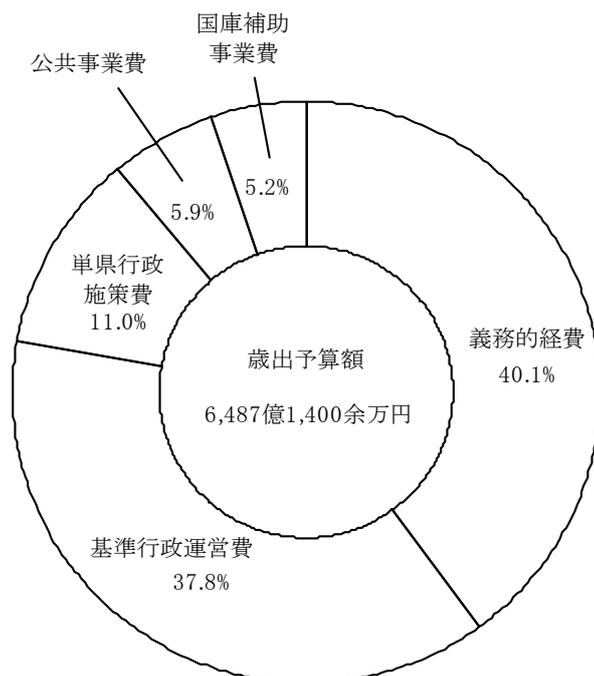
平成24年度一般会計歳出予算分類別予算額

(単位:千円)

分類別	平成24年度		平成23年度		比較増減 (A) - (B) (C)	増減率 $\frac{(C)}{(B)}$	(A)の財源内訳	
	当初予算額 (A)	構成比	当初予算額 (B)	構成比			特定	一般
A 義務的経費	259,959,091	40.1	254,352,897	38.5	5,606,194	2.2	7,359,493	252,599,598
B 公共事業費	38,579,022	5.9	39,888,535	6.1	1,309,513	3.3	33,995,093	4,583,929
C 国庫補助 事業費	33,453,183	5.2	41,415,201	6.3	7,962,018	19.2	26,753,663	6,699,520
D 基準行政 運営費	245,292,553	37.8	245,772,817	37.2	480,264	0.2	43,788,200	201,504,353
E 単県行政 施策費	71,430,205	11.0	78,767,138	11.9	7,336,933	9.3	41,290,916	30,139,289
計	648,714,054	100.0	660,196,588	100.0	11,482,534	1.7	153,187,365	495,526,689

第7図

平成24年度一般会計歳出予算分類別構成



(2) 特別会計

平成24年度特別会計予算は、次表(第23表)のとおりです。

第23表

平成24年度各会計別予算額

(単位：千円)

会 計 名	平成24年度 当初予算額(A)	平成23年度 当初予算額(B)	比較増減 (A)-(B)(C)	増 減 率 (C)÷(B)
				%
母子寡婦福祉資金貸付金	92,981	93,384	403	△ 0.4
心身障害者扶養共済制度		237,693	237,693	皆減
就農支援資金貸付金		314,578	314,578	皆減
食肉地方卸売市場	1,224,583	1,208,158	16,425	1.4
造林事業等	62,826,115	64,063,858	1,237,743	△ 1.9
農林水産総合センター 農業研究所実験農場		32,806	32,806	皆減
林業改善資金貸付金	802,827	789,029	13,798	1.7
沿岸漁業改善資金貸付金	113,283	101,514	11,769	11.6
中小企業支援資金貸付金	1,643,892	1,835,346	191,454	△ 10.4
内陸工業団地及び 流通業務団地造成事業	1,482,977	1,479,602	3,375	0.2
公共用地等取得事業	2,605,352	3,440,852	835,500	△ 24.3
後楽園	266,792	258,938	7,854	3.0
港湾整備事業	5,688,352	4,507,152	1,181,200	26.2
流域下水道事業	5,641,180	5,441,492	199,688	3.7
高等学校実習経営		130,149	130,149	皆減
収入証紙等	7,269,476	6,717,842	551,634	8.2
用品調達	200,318	910,173	709,855	△ 78.0
公債管理	172,223,920	169,775,882	2,448,038	1.4
計	262,082,048	261,338,448	743,600	0.3

(3) 普通会計

一般会計予算総額と特別会計予算総額を加え、各会計間の重複する金額及び準公営企業に該当する金額を差し引いた普通会計についてみると、その総額は6,753億9,700余万円で、前年度当初予算額に比べ、149億3,400余万円(2.2%)の減となっています。(第24表)

第24表

平成24年度普通会計予算額

歳 入

(単位:千円)

区 分	平成24年度		平成23年度	比較増減 (A)-(B) (C)	増減率 (C)/(B)
	当初予算額 (A)	構成比	当初予算額 (B)		
		%			%
県 税	193,025,032	28.6	187,164,430	5,860,602	3.1
地 方 譲 与 税	25,237,366	3.7	23,155,913	2,081,453	9.0
地 方 特 例 交 付 金	676,000	0.1	2,293,000	1,617,000	70.5
地 方 交 付 税	167,100,000	24.7	168,700,000	1,600,000	0.9
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	600,000	0.1	700,000	100,000	14.3
分 担 金 及 び 負 担 金	5,088,625	0.8	5,216,524	127,899	2.5
使 用 料	3,148,751	0.5	3,154,892	6,141	0.2
手 庫 支 出 料	2,992,265	0.4	3,094,439	102,174	3.3
国 庫 支 出 金	68,857,870	10.2	70,876,887	2,019,017	2.8
財 産 収 入	1,469,151	0.2	1,455,611	13,540	0.9
寄 附 金	4,827	0.0	4,160	667	16.0
繰 上 入 金	27,018,393	4.0	35,141,973	8,123,580	23.1
諸 収 入 金	74,642,133	11.0	77,475,085	2,832,952	3.7
地 方 債 金	105,062,900	15.6	111,236,212	6,173,312	5.5
繰 上 越 債 金	474,221	0.1	662,888	188,667	28.5
合 計	675,397,534	100.0	690,332,014	14,934,480	2.2

歳 出(性質別)

(単位:千円)

区 分	平成24年度		平成23年度	比較増減 (A)-(B) (C)	増減率 (C)/(B)
	当初予算額 (A)	構成比	当初予算額 (B)		
		%			%
人 物 費	216,934,640	32.1	218,760,389	1,825,749	0.8
維 持 補 修 費	26,371,910	3.9	28,142,789	1,770,879	6.3
扶 助 費	8,239,690	1.2	8,503,474	263,784	3.1
補 助 費	11,402,543	1.7	10,674,314	728,229	6.8
普 通 建 設 費	152,260,856	22.6	154,784,408	2,523,552	1.6
災 害 復 旧 事 業 費	79,596,592	11.8	88,067,424	8,470,832	9.6
公 積 債 立 出 資 金	3,823,289	0.6	3,588,760	234,529	6.5
投 資 及 び 出 資 金	105,129,803	15.6	103,936,967	1,192,836	1.1
貸 付 金	2,935,133	0.4	1,687,248	1,247,885	74.0
繰 上 越 債 金	953,192	0.1	2,977,322	2,024,130	68.0
予 備 費	65,617,220	9.7	67,019,508	1,402,288	2.1
	1,932,666	0.3	1,989,411	56,745	2.9
	200,000	0.0	200,000	0	0.0
合 計	675,397,534	100.0	690,332,014	14,934,480	2.2

5 . 公有財産及び基金について

平成 23 年 3 月 31 日現在における公有財産及び基金の状況は、次表(第 25 表)のとおりです。

増減の主な内容を見ますと、まず、土地については、明治百年記念林、県政百年記念林の国土調査結果などにより行政財産が増加しています。また、おかやまファーマーズ・マーケットサウスヴィレッジ及びノースヴィレッジの用途廃止などにより普通財産も増加しています。

次に、建物については、おかやまファーマーズ・マーケットサウスヴィレッジ及びノースヴィレッジの用途廃止などにより行政財産が減少し、普通財産が増加しています。

また、基金については、岡山県地域活性化・公共投資臨時基金への積立などにより増加しています。

第25表

公有財産及び基金の状況

区 分	平成22年3月31日現在	増 減	平成23年3月31日現在
土 地	65,744,726.06 m ²	302,356.83 m ²	66,047,082.89 m ²
行政財産	53,936,416.74 m ²	12,189.75 m ²	53,948,606.49 m ²
普通財産	11,808,309.32 m ²	290,167.08 m ²	12,098,476.40 m ²
建 物	2,390,452.19 m ²	△ 2,380.40 m ²	2,388,071.79 m ²
行政財産	2,325,628.80 m ²	△ 31,511.24 m ²	2,294,117.56 m ²
普通財産	64,823.39 m ²	29,130.84 m ²	93,954.23 m ²
浮 き 棧 橋	26 基	— 基	26 基
航 空 機	1 基	— 基	1 基
地 上 権	30,089,851.23 m ²	△ 621,847.82 m ²	29,468,003.41 m ²
行政財産	30,040,373.34 m ²	△ 621,847.82 m ²	29,418,525.52 m ²
普通財産	49,477.89 m ²	— m ²	49,477.89 m ²
鉱業権(採掘権)	9,070,000.00 m ²	— m ²	9,070,000.00 m ²
特許権その他	64 件	2 件	66 件
有 価 証 券	2,126,900 千円	— 千円	2,126,900 千円
出資による権利	124,226,957 千円	1,318,105 千円	125,545,062 千円
基 金	139,975,772 千円	18,988,823 千円	158,964,595 千円

6 . 平成 22 年度財務諸表について

(1) 新公会計制度

本県では、県民の皆さんなどへの分かりやすい財政状況の開示等の観点や、財政状況をより総合的かつ長期的に把握するために、企業会計の手法を導入した公会計制度について、平成21年度(平成20年度決算)から、国が示したモデルのうち「総務省方式改訂モデル」を採用して、普通会計ベース及び連結ベースでの財務諸表を整備しています。

新公会計制度の意義

<p>現金主義による会計処理の補完</p> <ul style="list-style-type: none">・貸借対照表における「回収不能見込額」, 「退職手当等引当金」など、現金主義では見えにくいコストを明示することにより、資産・負債をより正確に把握することができます。・将来の住民負担に対する意識を高めることができます。
<p>公社・第三セクター等との連結による、県財政全体の把握</p> <ul style="list-style-type: none">・会計処理方式の異なる団体間で、統一したモデルによる財務諸表を整備することにより、県財政全体の財政状況を見ることができます。
<p>コスト分析と政策評価への活用</p> <ul style="list-style-type: none">・行政コスト計算書を作成することで、県財政の運営にかかるコストを多角的に分析することができます。

(2) 財務諸表の概要

普通会計及び公営企業会計については、それぞれ普通会計・公営企業会計決算数値、連結対象団体については、各団体が作成している決算書類などを基に、連結ベースでの財務書類4表(貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書)を作成しました。(附表1. ～8.)

連結ベースの財務書類では、地方公営企業会計(9事業)、一部事務組合(1団体)、地方独立行政法人(2団体)、地方三公社(1団体)、一定の要件(県からの出資比率が25%以上等)を満たす第三セクター(31団体)を連結対象としています。(附表9.)

① 貸借対照表

連結ベースでの資産総額は4兆3,307億円(対前年比で60億円, 0.1%の増)、負債総額は1兆7,336億円(対前年比で253億円, 1.5%の増)、資産に占める負債の割合は40.0%(21年度は39.5%, 前年度から0.5%の増)となっています。(附表5.)

連結貸借対照表の概要

(単位:億円)

区 分	22 年度	21 年度	差引	区 分	22 年度	21 年度	差引
[資産の部]				[負債の部]			
1 公共資産	33,106	33,459	▲353	1 固定負債	16,012	15,662	350
2 投資等	9,223	8,775	448	2 流動負債	1,324	1,421	▲97
3 流動資産	978	880	98	負債合計	17,336	17,083	253
				[純資産の部]			
				純資産合計	25,970	26,031	▲61
資産合計	43,307	43,114	193	負債及び純資産合計	43,307	43,114	193

※ 項目ごとに四捨五入しているため、合計とは合致しないことがある。

② 行政コスト計算書

行政活動は、人的サービスや給付サービスなど、資産形成につながらない行政サービスの側面が大きな比重を占めます。こうした資産形成以外に費やされた歳出の状況をコスト(資源の消費)として把握するため、行政コスト計算書を作成しています。

連結ベースについて、経費種別で見ると、職員給与等、人にかかるコストが最も大きな割合を占めています。(附表6.)

連結行政コスト計算書の概要

区 分	金額(億円)	構成比(%)
人にかかるコスト	2,220	37.8
物にかかるコスト	1,531	26.1
移転支的的なコスト	1,752	29.8
その他行政コスト	372	6.3
経常行政コスト(a)	5,876	
使用料・手数料	65	/
分担金・負担金・寄附金	52	
事業収益	318	
その他特定行政サービス収入	54	
経常収益(b)	490	
純経常行政コスト(a) - (b)	5,386	

※ 項目ごとに四捨五入しているため、合計とは一致しないことがある。

③ 純資産変動計算書

連結ベースでの純資産残高は2兆5,970億円で、期首期末差額は38億円の減となっています。(附表7.)

連結純資産変動計算書の概要

区 分	金額(億円)
期首純資産残高	26,008
①純経常行政コスト	5,386
②臨時損失	39
③一般財源	4,010
④補助金等受入	895
⑤出資の受入・新規設立	13
⑥資産評価替えによる変動額	3
⑦その他	468
期末純資産残高 期首純資産残高－(①+②)+(③～⑦)	25,970

※ 項目ごとに四捨五入しているため、合計とは一致しないことがある。

④ 資金収支計算書

連結ベースでの収入は7,723億円、支出は7,658億円であり、収支差額は65億円のプラスです。(附表8.)

連結資金収支計算書の概要

区 分	金額(億円)
支出合計	4,557
収入合計	6,108
経常的収支額	1,550
支出合計	961
収入合計	666
公共資産整備収支額	▲ 295
支出合計	2,140
収入合計	950
投資・財務的収支額	▲ 1,190
当年度歳計現金増減額	65
期首歳計現金残高	307
期末歳計現金残高	372

※ 項目ごとに四捨五入しているため、合計とは一致しないことがある。

附表2.

行政コスト計算書

〔自平成22年4月1日
至平成23年3月31日〕

(単位：千円)

	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	警察	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他
1													
(1)人件費	182,780,614	33.3%	5,830,339	122,490,765	2,545,064	2,783,415	9,352,354	29,457,866	9,368,128	952,883			
(2)退職手当引当金繰入等	20,512,255	3.7%	595,343	14,191,233	297,557	324,594	1,019,895	2,316,252	1,624,752	142,629			
(3)賞与引当金繰入額	11,229,601	2.0%	281,213	7,549,052	140,553	153,323	481,753	1,802,115	767,459	54,133			
小計	214,522,470	39.0%	6,706,895	144,231,050	2,983,174	3,261,332	10,854,002	33,576,233	11,760,339	1,149,445			0
2													
(1)物件費	25,944,333	4.7%	1,580,530	5,678,303	1,493,253	1,617,118	5,091,463	5,251,477	4,791,979	134,437			305,763
(2)維持補修費	8,523,712	1.6%	5,212,828	946,512	44,990	25,195	1,019,683	568,148	706,356				
(3)減価償却費	96,889,267	17.7%	53,857,661	5,305,253	787,314	821,026	28,651,084	4,161,229	3,305,700				
小計	131,357,312	23.9%	60,651,019	11,930,068	2,325,567	2,463,339	34,762,230	9,980,854	8,804,035	134,437	0		305,763
(1)社会保険給付	11,714,644	2.1%		272,219	8,004,449	3,437,976							
(2)補助金等	143,027,732	26.0%	747,980	13,142,500	74,091,661	4,730,989	10,251,782	235,472	12,074,078	199,774			27,553,496
(3)他会計等への支出額	4,488,019	0.8%	1,917,080			693,665	1,805,542		296,975				51,732
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	23,060,255	4.2%	6,887,549	204,323	4,230,452	2,271,892	9,169,064						
小計	182,270,650	33.1%	9,552,609	13,619,042	86,326,562	11,134,522	21,226,388	235,472	12,371,053	199,774			27,605,228
(1)支払利息	18,752,911	3.4%									18,752,911		
(2)回収不能見込計上額	2,502,646	0.5%									2,502,646		
(3)その他行政コスト	496,228	0.1%										496,228	
小計	21,751,785	4.0%	0	0	0	0	0	0	0	0	18,752,911	2,502,646	496,228
経常行政コスト a	549,902,217		76,910,523	169,780,160	91,635,303	16,859,193	66,842,620	43,792,559	32,935,427	1,483,656	18,752,911	2,502,646	28,407,219
(構成比率)			14.0%	30.9%	16.6%	3.1%	12.1%	8.0%	6.0%	0.3%	3.4%	0.4%	5.2%

【経常収益】

1 使用料・手数料 b	6,510,254		2,068,543	133,356	28,668	203,050	154,603	2,012,998	456,547				1,452,489
2 分担金・負担金・寄附金 c	4,748,879		1,792,688	5,276	227,176	217	2,589,425		3,645				130,452
経常収益合計 d	11,259,133		3,861,231	138,632	255,844	203,267	2,744,028	2,012,998	460,192	0	0		1,582,941
(b+c) d/a	2.0%		5.0%	0.1%	0.3%	1.2%	4.1%	4.6%	1.4%	0.0%	0.0%		0.0%

(差引)純経常行政コスト a-d	538,643,084		73,049,292	169,641,528	91,379,459	16,655,926	64,098,592	41,779,561	32,475,235	1,483,656	18,752,911	2,502,646	28,407,219
													△ 1,582,941

附表3.

純資産変動計算書

〔 自 平成22年4月 1 日
至 平成23年3月31日 〕

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	2,393,190,132	732,840,282	1,723,780,860	△ 60,137,599	△ 3,293,411
純経常行政コスト	△ 538,643,084			△ 538,643,084	
一般財源					
地方税	192,997,774			192,997,774	
地方交付税	165,429,544			165,429,544	
その他行政コスト充当財源	42,521,951			42,521,951	
補助金等受入	88,371,989	14,569,969		73,802,020	
臨時損益	0				
災害復旧事業費	△ 3,211,301			△ 3,211,301	
投資損失	△ 165,115			△ 165,115	
損失補償履行確定額	△ 587,166			△ 587,166	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			27,317,073	△ 27,317,073	
公共資産処分による財源増			△ 505,726	505,726	
貸付金・出資金等への財源投入			68,619,839	△ 68,619,839	
貸付金・出資金等の回収等による財源増			△ 77,123,608	77,123,608	
減価償却による財源増		△ 27,521,123	△ 69,368,144	96,889,267	
地方債償還に伴う財源振替			63,032,089	△ 63,032,089	
資産評価替えによる変動額	304,524				304,524
無償受贈資産受入	0				
その他	46,775,309			46,775,309	
期末純資産残高	2,386,984,557	719,889,128	1,735,752,383	△ 65,668,067	△ 2,988,887

附表4.

資金収支計算書

(自 平成22年4月 1日
至 平成23年3月31日)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	216,403,204
物件費	25,944,333
社会保障給付	11,714,644
補助金等	144,831,550
支払利息	18,752,911
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	5,686,646
その他支出	11,735,013
支出合計	435,068,301
地方税	192,771,916
地方交付税	165,429,544
国県補助金等	62,898,403
使用料・手数料	6,105,648
分担金・負担金・寄附金	1,110,202
諸収入	14,238,933
地方債発行額	84,518,300
基金取崩額	18,573,681
その他収入	29,569,766
収入合計	575,216,393
経常的収支額	140,148,092

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	67,348,207
公共資産整備補助金等支出	23,060,255
他会計等への建設費充当財源繰出支出	646,429
支出合計	91,054,891
国県補助金等	17,157,176
地方債発行額	35,193,500
基金取崩額	6,417,036
その他収入	4,941,188
収入合計	63,708,900
公共資産整備収支額	△ 27,345,991

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	2,945,156
貸付金	67,465,095
基金積立額	35,160,811
定額運用基金への繰出支出	839,988
他会計等への公債費充当財源繰出支出	2,134,944
地方債償還額	82,319,898
長期未払金支払支出	0
支出合計	190,865,892
国県補助金等	8,316,410
貸付金回収額	69,414,629
基金取崩額	9,600
地方債発行額	2,629,500
公共資産等売却収入	863,633
その他収入	503,779
収入合計	81,737,551
投資・財務的収支額	△ 109,128,341

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度歳計現金増減額	3,673,760
期首歳計現金残高	7,848,459
期末歳計現金残高	11,522,219

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
- ② 平成22年度における一時借入金の借入限度額は150,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は193,460千円です。

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報

収入総額	720,662,844
地方債発行額	△ 122,341,300
財政調整基金等取崩額	△ 1,090
支出総額	△ 716,989,084
地方債償還額	100,879,349
財政調整基金等積立額	9,202,692
基礎的財政収支	△ 8,586,589

附表5.

連結貸借対照表

(平成23年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	2,417,176,357	①普通会計地方債	1,241,843,593
②教育	218,738,429	②公営事業地方債	76,551,874
③福祉	16,944,600	地方公共団体計	1,318,395,467
④環境衛生	62,857,618	(2) 関係団体	
⑤産業振興	420,072,770	①一部事務組合・広域連合地方債	18,175,499
⑥警察	70,750,729	②地方三公社長期借入金	3,357,763
⑦総務	54,206,593	③第三セクター等長期借入金	16,993,438
⑧収益事業	0	関係団体計	38,526,700
⑨その他	0	(3) 長期未払金	11,842,542
有形固定資産計	3,260,747,096	(4) 引当金	228,951,599
(2) 無形固定資産	43,587,737	(うち退職手当等引当金)	223,283,162
(3) 売却可能資産	6,243,048	(うちその他の引当金)	5,668,437
公共資産合計	3,310,577,881	(5) その他	3,532,461
2 投資等		固定負債合計	1,601,248,769
(1) 投資及び出資金	95,349,460	2 流動負債	
(2) 貸付金	14,989,958	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	131,429,090	①地方公共団体	87,335,839
(4) 長期延滞債権	7,056,162	②関係団体	2,340,198
(5) その他	674,690,723	翌年度償還予定額計	89,676,037
(6) 回収不能見込額	△ 1,255,301	(2) 短期借入金	3,356,582
投資等合計	922,260,092	(3) 未払金	3,504,919
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	22,404,739
(1) 資金	55,519,189	(5) 賞与引当金	11,476,021
(2) 未収金	4,984,795	(6) その他	1,963,321
(3) 販売用不動産	25,494,057	流動負債合計	132,381,619
(4) その他	12,945,134	負債合計	1,733,630,388
(5) 回収不能見込額	△ 1,127,221		
流動資産合計	97,815,954		
4 繰延勘定	0		
		純資産合計	2,597,023,539
資産合計	4,330,653,927	負債及び純資産合計	4,330,653,927

※1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	19,053,981 千円
②債務保証又は損失補償	1,880,184,191 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	1,780,419,558 千円)
③その他	18,879,564 千円

※2 普通会計地方債及び公営事業地方債残高(翌年度償還予定額を含む。)のうち670,228,663千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※3 有形固定資産のうち、土地は827,446,128千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は1,915,511,480千円です。

附表6.

連結行政コスト計算書

(自平成22年4月1日
至平成23年3月31日)

(単位:千円)

【経常行政コスト】

	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	警察	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他
1													
(1)人件費	189,494,314	32.3%	6,614,923	125,029,440	2,701,418	4,633,017	10,650,266	29,489,797	9,422,770	952,683			0
(2)退職手当等引当金繰入等	21,191,447	3.6%	687,869	14,464,301	301,383	431,572	1,216,933	2,316,449	1,630,311	142,629			0
(3)費与引当金繰入額	11,329,871	1.9%	281,213	7,551,921	140,553	242,900	489,577	1,802,115	767,459	54,133			0
小計	222,015,632	37.8%	7,584,005	147,045,662	3,143,354	5,307,489	12,356,776	33,608,361	11,820,540	1,149,445			0
(1)物件費	39,167,807	6.7%	4,771,193	7,091,859	4,613,036	5,568,310	6,601,672	5,258,748	4,822,789	134,437			305,763
(2)維持補修費	9,366,493	1.6%	5,722,402	1,089,024	48,556	45,408	1,184,958	568,148	707,997	0			
(3)減価償却費	104,603,314	17.8%	57,886,952	5,473,975	788,367	2,631,302	30,354,851	4,162,167	3,305,700	0			
小計	153,137,614	26.1%	66,380,547	13,654,858	5,449,959	8,245,020	38,141,481	9,989,063	8,836,486	134,437	0		305,763
(1)社会保障給付	11,714,644	2.0%		272,219	8,004,449	3,437,976							
(2)補助金等	140,460,220	23.9%	903,104	10,805,538	74,066,696	4,135,970	10,482,861	235,472	12,077,309	199,774			27,553,496
(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	23,060,255	3.9%	6,887,549	204,323	4,230,452	2,271,892	9,169,064	0	296,975	0			0
小計	175,235,119	29.8%	7,790,653	11,282,080	86,301,597	9,945,838	19,651,925	235,472	12,374,284	199,774			27,553,496
(1)支払利息	21,415,293	3.6%									21,415,293		
(2)回収不能見込計上額	1,802,523	0.3%									1,802,523		
(3)その他行政コスト	14,013,679	2.4%	7,992,876	69,430	316,474	222,938	4,911,796	71	3,866	0			496,228
小計	37,231,495	6.3%	7,992,876	69,430	316,474	222,938	4,911,796	71	3,866	0	21,415,293		496,228
経常行政コスト a	587,619,860		91,748,081	172,052,030	95,211,384	23,621,285	75,061,978	43,832,967	33,035,176	1,483,656	21,415,293	1,802,523	28,355,487
(構成比率)			15.6%	29.3%	16.2%	4.0%	12.8%	7.5%	5.6%	0.3%	3.6%	0.3%	4.8%

【経常収益】

	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	警察	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他
1 使用料・手数料	6,510,254		2,068,543	133,356	28,668	203,050	154,603	2,012,998	456,547	0	0		1,452,489
2 分担金・負担金・寄附金	5,213,065		2,039,565	93,867	227,176	55,292	2,656,308	55	10,350	0	0		130,452
3 保険料	0				0								
4 事業収益	31,809,834		9,327,559	1,808,851	3,322,400	7,824,771	9,446,135	0	79,118	0			0
5 その他特定行政サービス収入	5,440,637		3,463,159	234,836	302,642	132,336	1,258,436	33,202	16,026	0			0
経常収益合計 b	48,973,790		16,898,826	2,271,910	3,880,886	8,215,449	13,515,482	2,046,255	562,041	0	0		1,582,941
b/a	8.3%		18.4%	1.3%	4.1%	34.8%	18.0%	4.7%	1.7%	0.0%	0.0%		0.0%
(差引)純経常行政コスト a-b	538,646,070		74,849,255	169,780,120	91,330,498	15,405,836	61,546,496	41,786,712	32,473,135	1,483,656	21,415,293	1,802,523	28,355,487
													△ 1,582,941

附表7.

〔 連結純資産変動計算書 〕
 自 平成22年4月 1 日
 至 平成23年3月31日

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	2,600,809,009
純経常行政コスト	△ 538,646,070
一般財源	
地方税	192,997,774
地方交付税	165,429,544
その他行政コスト充当財源	42,524,832
補助金等受入	89,453,576
臨時損益	
災害復旧事業費	△ 3,211,301
公共資産除売却損益	△ 205,373
投資損失	△ 159,459
収益事業純損失	0
その他臨時損益	△ 350,308
科目振替	
公共資産整備への財源投入	
公共資産処分による財源増	
貸付金・出資金等への財源投入	
貸付金・出資金等の回収等による財源増	
減価償却による財源増	
地方債償還に伴う財源振替	
出資の受入・新規設立	1,287,272
資産評価替えによる変動額	257,017
無償受贈資産受入	0
その他	46,837,026
期末純資産残高	2,597,023,539

附表8.

連結資金収支計算書

(自平成22年4月1日
至平成23年3月31日)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	223,919,407
物件費	37,133,526
社会保障給付	11,714,647
補助金等	142,357,398
支払利息	21,484,440
その他支出	19,095,689
支出合計	455,705,107
地方税	192,771,916
地方交付税	165,429,544
国県補助金等	63,020,231
使用料・手数料	6,105,648
分担金・負担金・寄附金	1,554,812
保険料	0
事業収入	32,611,115
諸収入	14,678,937
地方債発行額	84,518,300
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	2,000
基金取崩額	18,667,645
その他収入	31,390,958
収入合計	610,751,106
経常的収支額	155,045,999
2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	69,835,011
公共資産整備補助金等支出	23,060,255
他会計への建設費充当財源繰出支出	0
地方独立行政法人公共資産整備支出	246,583
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	58,487
地方三公社公共資産整備支出	1,618,516
第三セクター等公共資産整備支出	1,298,316
支出合計	96,117,168
国県補助金等	18,136,113
地方債発行額	37,572,282
長期借入金借入額	0
基金取崩額	6,437,296
その他収入	4,435,817
収入合計	66,581,508
公共資産整備収支額	△ 29,535,660
3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	4,843,688
貸付金	67,658,308
基金積立額	38,091,090
定額運用基金への繰出支出	839,988
他会計への公債費充当財源繰出支出	0
地方債償還額	91,666,833
長期借入金返済額	7,015,681
短期借入金減少額	3,491,981
収益事業純支出	0
その他支出	362,351
支出合計	213,969,920
国県補助金等	8,316,410
貸付金回収額	69,791,740
基金取崩額	1,380,017
地方債発行額	2,629,500
長期借入金借入額	2,829,727
公共資産等売却収入	3,613,814
収益事業純収入	0
その他収入	6,395,516
収入合計	94,956,724
投資・財務的収支額	△ 119,013,196
翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	6,497,143
期首資金残高	30,723,994
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	37,221,137

附表9.

連結対象法人等明細表

連結の範囲は、岡山県の全会計（普通会計・公営企業会計（9事業））並びに当県の関与及び財政支援の下で当県の事務事業と密接な関連を有する業務を実施している関係団体としている。
 連結を行った関係団体は、当県が加入する一部事務組合、当県が設立した地方独立行政法人、地方三公社及び当県が資本金、基本金その他これらに準ずるものの4分の1以上を出資している第三セクター等としている。また、当県が資本金、基本金その他これらに準ずるものの2分の1に相当する額以上の額の債務を負担している民法法人もその範囲に含めている。具体的には以下の関係団体としている。

区分	会計・法人名等	資本金等 (千円)	出資割合・ 経費負担割合 (%)	主たる事業の内容
普通会計	普通会計			
1	電気事業会計			
2	工業用水道事業会計			
3	港湾整備事業			
4	市場事業			
5	と畜事業			
6	宅地造成事業（臨海土地造成）			
7	宅地造成事業（その他）			
8	下水道事業（流域下水道事業）			
9	下水道事業（特定環境保全公共下水道事業）			
10	一部事務 組合・広 域連合	60,262,427	43.0%	構成団体に対する水道用水の供給
11	岡山県立大学	12,091,633	100.0%	岡山県立大学の設置、運営等
12	岡山県精神科医療センター	1,202,337	100.0%	精神障害者の医療、保護及び発生の予防等
13	岡山県土地開発公社	100,000	100.0%	公有地の拡大の推進に関する法律に基づき、公有地となるべき土地を地方公共団体に代わって先行取得する
14	(社福)健康の森学園	21,000	100.0%	岡山県健康の森学園授産施設の指定管理、障害福祉サービス事業（共同生活援助事業等）の運営等
15	(財)岡山県体育協会	1,001,060	88.5%	スポーツ活動の充実、指導者の養成と資質の向上等
16	(財)岡山県林業振興基金	1,913,459	86.2%	林業労働力確保、林業雇用促進等
17	(財)中国四国酪農大学校	60,607	85.2%	酪農経営を担う人材教育、牛乳の生産・販売等
18	(財)岡山県暴力追放運動推進センター	1,519,121	80.7%	広報啓発活動、暴力排除組織活動等援助、暴力相談活動等
19	(社)岡山県畜産公社	193,500	76.0%	まきばの館の管理、堆肥生産施設の管理、粗飼料生産業務等
20	岡山県農林漁業担い手育成財団	500,000	75.0%	農林漁業担い手自立助長、就農支援等
21	(財)岡山県水産振興協会	693,000	73.5%	漁業操業安全対策事業、水産公害等救済対策事業、普及事業等
22	(財)岡山県国際交流協会	1,015,410	59.1%	国際交流の推進、国際協力、国際理解、外国人への情報提供、岡山国際交流センターの管理運営等
23	(財)岡山県郷土文化財団	855,480	57.3%	普及啓発事業、自然・文化財保護事業、地域文化振興事業
24	(財)岡山県動物愛護財団	100,000	55.0%	動物の愛護に関する普及啓発事業等

区分	会計・法人名等	資本金等 (千円)	出資割合・ 経費負担割合 (%)	主たる事業の内容
25	(社)岡山県農地開発公社	22,450	50.1%	農地保有合理化事業, 畜産振興基盤整備事業等
26	(財)倉敷スポーツ公園	1,300,000	50.0%	倉敷スポーツ公園の施設管理等
27	(財)岡山県下水道公社	30,000	50.0%	児島湖流域下水道浄化センターの運転, 保守, 管理等
28	(財)児島湖浄化センター周辺対策基金	344,981	49.9%	児島湖浄化センター周辺地域の環境整備
29	(財)吉井川水源地域対策基金	105,913	48.9%	吉井川水系のダム建設に伴う水没関係住民・地域の再建及び振興対策等
30	岡山県漁業信用基金協会	129,600	48.5%	金融機関の中小漁業者に対する貸付等についての債務保証
31	(財)児島湖流域水質保全基金	237,325	42.1%	水質浄化実践活動への援助, 環境保全推進のための啓発活動等
32	(財)岡山県生活衛生営業指導センター	5,000	40.0%	衛生施設改善並びに経営の健全化についての相談・指導等
33	水島港国際物流センター(株)	792,500	37.9%	水島港国際コンテナターミナル, 輸入促進基盤施設の管理運営等
34	(株)オービス	420,000	37.6%	地域公共ネットワーク整備, ネットワーク技術の向上, 行政関連システムの受注等
35	(財)岡山県福祉事業団	8,000	37.5%	岡山県総合福祉会館の管理運営, 岡山県福祉基金の管理, 貸付等
36	(財)岡山シンフォニーホール	100,000	35.0%	岡山シンフォニーホール管理運営, 自主文化事業, 岡山フィルハーモニック管弦楽団の運営等
37	(株)吉備高原都市サービス	150,000	33.3%	吉備高原及びその周辺地域の公共, 公益的施設, その他居住者の利便設計, 居住環境の維持管理等
38	(株)岡山県食肉センター	42,000	33.3%	県産食肉の販売拡大, 県営食肉地方卸売市場の機能強化等
39	岡山空港ターミナル(株)	860,300	30.3%	貸室業並びに倉庫, 施設, 設備及び器具の賃貸業, 売店での観光土産品等の販売, 航空機燃料の販売及び給油事業等
40	井原鉄道(株)	700,000	29.0%	地方鉄道事業及びこれに付帯関連する事業
41	(財)岡山県健康づくり財団	105,000	28.6%	保健事業, 健康診断事業, 環境事業等
42	(学)吉備高原学園	1,938,629	27.2%	吉備高原学園高等学校の設置運営
43	(財)岡山県環境保全事業団	1,626,500	6.1%	鉱害防止, 環境緑化等
44	(財)岡山県産業振興財団	1,737,766	0.3%	商工業の高度化及び情報化の推進, 産業技術の振興等に関する諸事業

第三
セクター
等