

西北大学经济管理学院博士文库

XIBEI DAXUE JINGJI GUANLI XUEYUAN BOSHI WENKU

JIANLI LÜYOU WEIXING ZHANGHU DE
YIYI FANGFA YU NANDIAN

建立旅游卫星账户的意义、 方法与难点

旅游业对国民经济的贡献究竟有多大？世界旅游组织在各国大力推广的旅游卫星账户可以回答这个问题，而且各国的成功经验表明，旅游卫星账户对旅游业的发展具有间接和直接的促进作用。

康 蓉◎著



中国经济出版社

CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

西北大学经济管理学院博士文库

JIANLI LÜYOU WEIXING ZHANGHU DE
YIYI FANGFA YU NANDIAN

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

西北大学“211工程”重点学科建设支持项目
国家社科基金资助项目（项目批准号：03CTJ003）

建立旅游卫星账户的意义、 方法与难点

康 蓉◎著

图书在版编目 (CIP) 数据

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点/康蓉著

北京: 中国经济出版社, 2011. 8

ISBN 978 - 7 - 5136 - 0476 - 5

I. ①建… II. ①康… III. ①旅游经济—研究—中国 IV. ①F592

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 254758 号

责任编辑 霍宏涛

责任审读 贺 静

责任印制 石星岳

封面设计 巢新强

出版发行 中国经济出版社

印刷者 北京市昌平区新兴胶印厂

经销者 各地新华书店

开 本 710mm × 1000mm 1/16

印 张 12.5

字 数 192 千字

版 次 2011 年 8 月第 1 版

印 次 2011 年 8 月第 1 次

书 号 ISBN 978 - 7 - 5136 - 0476 - 5/F · 8716

定 价 30.00 元

中国经济出版社 网址 www.economyph.com 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题, 请与本社发行中心联系调换(联系电话: 010 - 68319116)

版权所有 盗版必究(举报电话: 010 - 68359418 010 - 68319282)

国家版权局反盗版举报中心(举报电话: 12390)

服务热线: 010 - 68344225 88386794

“西北大学经济管理学院博士文库” 编辑委员会

编委会主任：白永秀 任保平

成	员：	白永秀	王 宝	任保平	杜 勇
		赵守国	樊 涛	惠 宁	杨永平
		何爱平	王满仓	茹少锋	安立仁
		张晓明	陈 实	吴 航	马小勇

总 序

西北大学的经济学与管理学学科具有悠久的历史,早在1912年就设立商科,1937年成立了经济系,王亚南、沈志远、罗章龙、季陶达等著名学者曾先后在此执教。1977年恢复经济学专业和经济学系,1985年正式成立西北大学经济管理学院。

改革开放以来,学院得到了很大发展。特别是进入21世纪以来,学院的学科建设、人才培养、社会服务、社会声誉都得到了极大的提高,已成为集经济学与管理学教学与科研为一体,综合发展的全国著名学院。学院现设8个系、24个教育和研究中心及所;有教职工150多人,专任教师116人,其中正副教授75人,拥有博士学位或在读博士研究生86人;在校本科生、硕士生、博士生3000多人。

学院有1个国家重点学科——政治经济学,8个省级重点学科,即西方经济学、人口资源环境经济学、经济思想史、经济史、世界经济、国民经济学、企业管理、旅游管理;拥有理论经济学、应用经济学和工商管理三个博士后科研流动站,教育部人文社科重点研究基地——中国西部经济发展研究中心,教育部理论经济学基础人才培养基地,教育部首批教育质量工程项目“理论经济学基础人才培养模式创新实验区”,教育部与财政部特色专业——经济学,理论经济学博士学位授权一级学科,17个博士学位二级授权学科点,33个硕士学位授权点,10个本科专业,有3个省级普通高校特色学科,金融学专业设有有三秦岗位学者。

学院多年来为国家培养博士400多名、各类硕士5000多名、本科生10000多名,其中涌现出一批在国内外有一定影响的中青年经济学家、企业家和优秀党政领导干部。《人民日报》、《光明日报》、《新华每日电讯》等多家新闻媒体对学院在人才培养方面的成绩作了报道。在科学研究方面,学

院面向国民经济建设主战场,紧密结合中国经济改革和西部经济发展中出现的新问题和实践需要,进行了深入的理论研究,取得了丰硕的成果。多年来共出版专著 200 余部,发表论文 3000 余篇,完成国家及省部级课题 300 多项,获得省部级局级奖 200 余项。学院正在成为西部经济发展的研究中心、学术交流中心以及地方政府决策咨询中心。

近年来学院师资队伍及其结构发生了巨大变化。通过引进和选留优秀博士生,鼓励青年教师攻读博士学位,目前已获博士学位或博士研究生在读的教师已达 86 人,占专业教师总人数的 70% 以上,一大批青年教师在攻读博士学位的过程中,形成了一批具有学术价值的论文。为了加强对青年教师的培养,带动青年教师的科研,经过院党政联席会议研究,决定以“西北大学经济管理学院博士文库”的名义资助这些青年教师的博士论文出版。2010 年 7 月学院发出通知征集论文,2010 年 9 月对征集到的论文经过了评审,并提出修改意见。最终确定资助 16 本论文出版。

本次出版的 16 个选题,都是我院青年教师在我校以及其他院校攻读博士学位时的论文,内容涉及政治经济学、西方经济学、人口资源环境经济学、世界经济、企业管理、旅游管理等多个学科,体现出了不同学科的研究特点,也体现了我院青年教师在经济学和管理学科前沿问题中的研究成果。同时,“西北大学经济管理学院博士文库”也是我院 211 重点学科三期建设的一个重要成果。值此出版之际,是以为序。

西北大学经济管理学院院长、教授、博士生导师

白永秀

2011 年 2 月于西北大学

前 言

本书以作者主持的国家社科基金项目《建立旅游卫星账户的意义、方法和难点研究》的研究报告为基础,介绍建立旅游卫星账户的意义及方法,总结建立中国旅游卫星账户面临的困难,从原则和技术层面提出了对策建议。由于主要研究目的是介绍旅游卫星账户这种统计方法,同时也受到数据可获得性的限制,本书仅估算了2002年中国旅游业增加值,不得不说是—种遗憾,但这也正说明了依据本书提出的对策建议完善各种统计方法和数据处理方法的重要性。

本书的研究背景可以概括为世界与中国旅游经济迅速发展的现状和测度旅游经济的困境之间的矛盾。—方面,现代旅游在世界范围内迅速兴起,旅游人数不断增长,旅游产业规模持续扩大,旅游已经成为包括中国在内的许多国家经济中—支强有力的力量,是最具有活力的经济活动之—。另—方面,尽管旅游业对促进经济增长的重要性明确无疑,但是在国民经济核算体系中却无法充分体现这—点,旅游业在国民经济中的重要性不能准确地体现,影响了旅游行政管理部门制定公共政策,也影响了旅游企业制定企业发展战略。

20世纪中叶以来,人们开始修正关于旅游业的定义和分类,使之能与其他相关的国内和国际统计领域使用的定义和分类相—致,同时为将旅游业融入国民经济核算体系进行了不懈的努力。旅游卫星账户就是在这种背景下产生的。2000年3月,联合国统计委员会在第31次会议上通过了名为《旅游卫星账户:推荐方法框架》的文件。这个文件为各国开发旅游卫星账户确立了一个共同的概念性框架,为旅游卫星账户的发展奠定了坚实的基础。

旅游卫星账户为研究旅游业提供了—种协调统—的方法,它提出了各

国建立旅游卫星账户必须遵循的定义和方法论框架。利用旅游卫星账户提供的信息,可以进行许多不同问题的经济分析,全面展示旅游业对经济的影响。旅游卫星账户还提供一种制度方针,指导各国完善自己的旅游业统计体系,规范旅游业信息的产生、描述以及数据的生成方法。许多国家相继开发旅游卫星账户的事实证明,旅游卫星账户作为一种测量工具,可以反映出旅游业的发展现状,符合全球对旅游统计的要求;它有助于分析旅游业产生的直接、间接和引发的经济影响,描述旅游业对国民经济的贡献,进而促进旅游业的发展。

本书的主要内容是在介绍旅游业的发展及其经济测度的基础上,探讨建立旅游卫星账户的意义和方法。为了进一步阐明中国建立旅游卫星账户面临的困难和问题,我们以中国的实际数据为基础,依照世界旅游组织的建议,编制了中国旅游消费表、旅游商品供给表和旅游供求对照表,并进行了中国2002年旅游业增加值的估算。进而,我们分析了中国建立旅游卫星账户面临的概念、数据收集、核算范围和核算方法四个方面的困难。另外,我们还分析了旅游卫星账户的编制成本和效率问题,以及中国关于旅游卫星账户的研究存在的问题。针对这些问题,我们提出了建立中国旅游卫星账户的对策建议,包括确定指导原则,研究解决成本和效率的问题;确定符合中国国情的旅游卫星账户的核心概念;确定中国旅游特征产业和特征产品的清单;确定旅游经济数据收集和数据调整的基本原则;扩大核算范围;研究采用净值估算法;确定中国旅游卫星账户的编制表格;深化对旅游卫星账户的研究。最后,我们在附录中对比分析了2000年版和2008年版的《旅游卫星账户:推荐方法框架》,着重介绍了2008年版《旅游卫星账户:推荐方法框架》的一些新特点。

本书的创新之处表现在跟踪世界旅游卫星账户的最新研究动向,把握中国实际,有针对性地研究中国建立旅游卫星账户的难点和对策。此项研究符合国家旅游局提出的在中国进行旅游卫星账户制度试点的安排。本书在分析建立中国旅游卫星账户难点时,采取了从实践入手的方法,按照《旅游卫星账户:推荐方法框架》的原则和规定,估算中国2002年旅游业增加值,并寻找中国建立旅游卫星账户面临的难点,提出了相应的对策建议。

本书的出版得到了西北大学“211”专项资金和国家社科基金的资助。

第一章	导论	
第二章	文献综述	
1	旅游经济测度 / 006	
2	旅游卫星账户 / 012	
第三章	旅游业的发展及其经济测度	
1	旅游业的发展 / 019	
1.1	世界范围内旅游业的发展	019
1.2	我国旅游业的发展	020
2	旅游业的经济测度 / 025	
2.1	旅游业的经济影响	025
2.2	旅游业经济影响测度	026
第四章	旅游卫星账户及其建立意义	
1	旅游卫星账户的定义 / 035	
2	旅游卫星账户的创立和发展 / 036	
3	建立旅游卫星账户的意义 / 039	
3.1	有利于发展和完善旅游统计体系	039
3.2	创建一个用途广泛的数据库	040
3.3	揭示旅游业的规模及其经济重要性	042
3.4	成为深入分析旅游经济的方法的基础	043
3.5	提升旅游业在国民经济中的地位	045
第五章	建立旅游卫星账户的方法	
1	旅游卫星账户的方法综述和基本原理 / 046	
2	旅游卫星账户和国民经济核算体系的关系 / 047	

3	从旅游需求角度出发的核心概念 / 048	
3.1	旅游	049
3.2	旅游者	049
3.3	旅游者消费	050
3.4	旅游公共消费和旅游业固定资本形成总额	051
4	从供给角度出发的核心概念和技术方法 / 052	
4.1	旅游特定产品	052
4.2	旅游业特征活动和旅游产业	054
5	旅游卫星账户 10 张相互联系的账户和表格 / 056	
5.1	对各表的说明	057
5.2	各表需要遵循的估价原则和信息转换要求	059

第六章 估算中国 2002 年的旅游业增加值

1	旅游业增加值的估算原理 / 061	
1.1	与旅游业增加值相关的几个概念	061
1.2	估算旅游业增加值的原理	062
1.3	理解旅游业增加值估算的关键	063
2	中国 2002 年旅游业增加值的估算 / 064	
2.1	编制旅游花费表	064
2.2	编制旅游商品的供给表	068
2.3	估算旅游业增加值	072
2.4	估算 2002 年中国旅游业增加值的主要结论	075

第七章 建立中国旅游卫星账户的难点

1	旅游卫星账户的成本和效率问题 / 077	
2	概念方面存在的困难 / 077	
2.1	规定不一致的概念	078
2.2	概念缺失	080
3	数据收集方面存在的困难 / 081	
3.1	数据采集量大的困难	081
3.2	收集旅游需求数据的具体困难	082
3.3	收集旅游供给数据的具体困难	084

4	核算范围方面存在的困难 / 087	
4.1	旅游消费范围的统计	087
4.2	一日游游客的消费统计	088
4.3	商务旅游花费的统计	088
4.4	出境旅游者的境内花费统计	088
4.5	旅游前和旅游后的花费统计	088
4.6	旅游就业统计	089
5	核算方法方面存在的困难 / 090	
5.1	《框架》的核算要求很高带来的困难	090
5.2	我国具体的核算方法存在的困难	091
6	我国关于旅游卫星账户的研究存在的问题 / 093	

第八章 建立我国旅游卫星账户的对策建议

1	确定指导原则,研究解决成本和效率的问题 / 097	
2	确定符合我国国情的旅游卫星账户的核心概念 / 098	
3	确定我国旅游特征产业和特征产品清单 / 102	
4	按照旅游卫星账户的要求收集、调整数据 / 106	
4.1	数据收集	106
4.2	数据调整	108
5	扩大旅游统计范围 / 110	
5.1	改进对国内旅游总花费构成的核算	111
5.2	增补统计体系,加强抽样调查	113
6	研究采用净值估算法 / 115	
7	确定我国旅游卫星账户的编制表格 / 119	
8	深化对旅游卫星账户的研究,普及相关知识 / 143	

参考文献 | 149

附录一 2000年版和2008年版《框架》的对比分析 | 159

附录二 世界旅游组织推荐确定国际旅游者的 调查问卷样本 | 165

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

附录三 法国、波兰、加拿大和西班牙等国旅游统计信息
采集情况简介 | 167

附录四 ISIC 和 CPC 之间的关系以及旅游卫星账户 | 173

附录五 旅游卫星账户作为制定旅游政策的工具 | 179

后记 | 183

表目录

表 3-1	预期国际旅游人数年均增长比例·····	020
表 3-2	我国旅游事业发展情况(2001—2006 年) ·····	021
表 3-3	我国接待入境旅游者客源构成·····	021
表 3-4	2006 年按性别、年龄和旅游目的分外国入境旅游人数 ···	021
表 3-5	2006 年我国国际旅游(外汇)收入构成 ·····	022
表 3-6	2006 年我国国际长途交通旅游(外汇)收入构成 ·····	022
表 3-7	国内旅游人数及构成(1994—2006 年) ·····	023
表 3-8	国内旅游收入及构成(1994—2006 年) ·····	023
表 3-9	国内旅游人均花费(1994—2006 年) ·····	024
表 3-10	全世界主要旅游城市的旅游税费比例排名;2002 年 ·····	030
表 3-11	真实旅游外部账户的格式和内容·····	031
表 4-1	旅游卫星账户的主要结果:国际比较 ·····	040
表 5-1	旅游的种类·····	049
表 5-2	产品特征性的根据·····	054
表 5-3	《框架》中的旅游特征产品和旅游特征产业清单 ·····	056
表 5-4	《框架》采用的表格 ·····	057
表 6-1	2002 年境内旅游花费 ·····	065
表 6-1.1	2002 年国内旅游花费及构成 ·····	066
表 6-1.2	2002 年国内旅游花费 ·····	066
表 6-1.3	2002 年国际旅游(外汇)收入构成 ·····	067
表 6-1.4	2002 年入境旅游消费 ·····	068
表 6-2	旅游商品供给表·····	070
表 6-2.1	旅游相关产品、产业供给表 ·····	071
表 6-2.2	旅游产业及其他产业产出情况表·····	071
表 6-3	旅游业供给需求对照表·····	073
表 7-1	我国旅游业主要的统计指标·····	082
表 7-2	我国旅游统计调查制度的主要内容·····	083

表 7-3	中国建立旅游卫星账户面临的困难	095
表 8-1	测算旅游经济活动的国际标准	099
表 8-2	各国对惯常环境的规定	099
表 8-3	旅游卫星账户的旅游特征产品的国际比较	104
表 8-4	旅游卫星账户的旅游特征产业的国际比较	105
表 8-5	适合于估算按照旅游者类型划分的最终消费支出 的方法	106
表 8-6	各种旅游经济数据收集方法的优劣势比较	107
表 8-7	我国旅游供求数据调整的主要内容	110
表 8-8	使用净值估算法测算包价旅游对旅游消费统计汇总结果 的影响	116
表 8c-1	按产品和旅游者类别分列的入境旅游消费	121
表 8c-2	按产品和特定常住旅游者组分列的国内旅游消费	123
表 8c-3	按产品和旅游者类别分列的出境旅游消费	126
表 8c-4	按产品和旅游种类分列的境内旅游消费	127
表 8c-5	旅游产业和其他产业的生产账户	130
表 8c-6	按产品分列的国内供给和境内旅游消费	133
表 8c-7	旅游产业的就业情况	138
表 8c-8	旅游产业和其他产业的旅游业固定资本形成总额	139
表 8c-9	按政府职能和政府级别分列的旅游业公共消费	141
表 8c-10	非货币指标	141
表 8-9	建立中国旅游卫星账户需要解决的具体问题及其解决 途径	145
表附-1	加拿大旅游卫星账户的 CTS 商品再分配	169
表附-2	加拿大旅游卫星账户的 ITS 商品再分配	169
表附-3	西班牙与建立旅游卫星账户有关的主要统计 调查项目	171
表附-4	国际标准产业分类产业清单	173
表附-5	中心产品分类产品清单	175

图目录

图 3 - 1	国际旅游入境人数(1960—2020 年)	020
图 5 - 1	国民经济核算 93 体系对商品和服务的分类	052
图 7 - 1	旅游者消费的构成.....	087

第一章 导论

本书以《建立旅游卫星账户的意义、方法、难点和对策研究》为题,在介绍建立旅游卫星账户的意义及方法的基础上,估算了2002年中国旅游业增加值,并总结了建立中国旅游卫星账户面临的困难,从原则和技术层面提出了对策建议。

研究背景

本课题的研究背景可以概括为世界与中国旅游经济迅速发展的现状和测度旅游经济的困境之间的矛盾。

一方面,现代旅游在世界范围内迅速兴起,旅游人数不断增长,旅游产业规模持续扩大。据世界旅游组织的统计,目前世界旅游业收入占到全球GDP的10%。中国旅游业取得了世界瞩目的发展,2007年中国入境旅游收入已达419.19亿美元,国内旅游收入达7771亿元。旅游业总收入首次突破1万亿元,出境旅游达4059万人次,比上年增长18.6%。旅游已经成为包括中国在内的许多国家经济中一支强有力的力量,是最具有活力的经济活动之一。

另一方面,尽管旅游业对促进经济增长的重要性明确无疑,旅游业被认为是经济中增长最快的产业之一,但是在国民经济核算体系中却无法充分体现这一点。目前旅游业的大部分统计数据侧重于统计旅游者人数和旅游收入,并没有系统地对旅游活动的经济影响进行分析。这样就不能准确地体现出旅游业在国民经济中的重要性,而且对这个产业的规模和增长情况进行量化也非常困难。这种状况影响了旅游行政管理部门制定公共政策,也影响了旅游企业制定企业发展战略。旅游业信息的缺乏和政府对这个产业的大量投资形成了鲜明的对比。实际上,中国很多省、市地区已经把旅游业确定为支柱产业或者重点发展的产业。但遗憾的是,缺乏支持性的统计

数据造成了决策资源匮乏。

1993年国民经济核算体系(System of National Accounts, 简称为SNA)的颁布,将国民经济核算体系的研究与发展推到了一个新的高度;之后,作为其附属账户的旅游卫星账户就应运而生。2000年3月,联合国统计委员会在第31次会议上通过了名为《旅游卫星账户:推荐方法框架(Tourism Satellite Account: Recommended Methodological Framework)》的文件(本书以后的叙述中,将之简称为《框架》;除非特别说明,它指的是2000年版的《框架》)。这个文件为各国开发旅游卫星账户确立了一个共同的概念性框架,为旅游卫星账户的发展奠定了坚实的基础。旅游卫星账户为研究旅游业提供了一种协调统一的方法,它提出了各国建立旅游卫星账户必须遵循的定义和方法框架。利用旅游卫星账户提供的信息,可以进行许多针对不同问题的经济分析,全面展示旅游业对经济的影响。旅游卫星账户还提供了一种制度方针,指导各国完善自己的旅游业统计体系,规范旅游业信息的产生、描述以及数据的生成方法。许多国家相继开发旅游卫星账户的事实证明,旅游卫星账户作为一种测量工具,可以反映出旅游业的发展现状,符合全球对旅游统计的要求;它有助于分析旅游业产生的直接、间接和引发的经济影响,描述旅游业对国民经济的贡献,进而促进旅游业的发展。

研究意义和方法

本书的研究意义体现在理论和现实两个方面:从理论角度而言,本书丰富了旅游经济学理论。现有旅游经济学文献侧重微观旅游经济的方向,对旅游业的经济测度重视不够,特别是利用旅游卫星账户来测度旅游经济的新研究还不多。本书试图全面分析旅游卫星账户测度旅游经济的原则和机理,这将丰富旅游经济学的研究内容。从现实角度而言,本书对中国建立旅游卫星账户的实际情况进行了研究,并利用真实数据估算了中国2002年的旅游业增加值,系统地分析了中国建立旅游卫星账户面临的困难和存在的问题,并提出了相应的对策建议。旅游卫星账户量化了旅游业对国民经济的贡献,成为制定旅游政策及战略的有力工具,有利于促进旅游业的发展。因此这项研究将对在中国建立旅游卫星账户的工作起到一定的推动作用。

本书涉及统计学、旅游经济学、宏观经济学和产业经济学等多门学科的内容,所以在研究中我们综合运用了这些学科研究的典型方法,重点包括①归纳法。大量运用归纳法研究了世界与中国旅游经济发展的趋势和结构;

研究了许多国家的旅游卫星账户和实验性旅游卫星账户,归纳出世界旅游组织推荐采用的标准和各国实践之间的差别,这种方法对分析中国如何根据具体国情建立自己的旅游卫星账户非常有效。②系统分析法。系统分析方法贯穿本书的始终。本书系统地分析了旅游与经济的关系、旅游卫星账户与国民经济核算的关系、中国现有的旅游统计和测度体系的关系,以及中国建立旅游卫星账户测度旅游经济影响的特殊性和难点。③比较分析法。本书分析了加拿大、波兰、新西兰、澳大利亚、美国、法国、墨西哥、芬兰、英国等国的旅游卫星账户,并细致地比较了这些国家采用的特征旅游产业和特征旅游产品的清单,这种方法可以证明旅游卫星账户需要根据不同国家的旅游业状况来创建,从而为建立符合中国旅游业特征的旅游卫星账户提供支持。④实证分析法。本书采用实证分析的方法,以中国 2002 年数据,编制了中国旅游卫星账户的核心表格,并核算了 2002 年中国旅游业增加值。通过实际编表核算,深入细致地分析了建立中国旅游卫星账户面临的具体困难,并说明建立中国旅游卫星账户必须遵循的原则,并就需要解决的具体问题提出了对策建议。

本书的主要内容

本书共分为九个部分,包括正文八章和附录,主要内容如下:

第一章是导论。导论部分说明本书的结构框架及创新之处。

第二章是关于旅游经济测度和旅游卫星账户的文献综述。这一部分总结了国内外学者在旅游与经济、旅游的经济影响和旅游卫星账户领域的研究成果,综述相关研究的主要观点和主要结论。

第三章介绍旅游业的发展及其经济测度的情况。这一部分首先归纳了世界范围内和中国旅游业的发展概况,然后进一步分析了旅游对经济的正面和负面影响,并总结了测度旅游经济影响的不同角度和方法。

第四章介绍旅游卫星账户及其意义。这一部分说明了旅游卫星账户的定义,建立旅游卫星账户的意义。

第五章说明建立旅游卫星账户的方法。这一部分从旅游卫星账户的方法综述和基本原理、旅游卫星账户和国民经济核算 93 体系之间的关系、从旅游需求出发的核心概念、从旅游供给出发的核心概念和技术方法、10 张相互联系的账户及表格五个方面进行阐述。

第六章估算中国 2002 年旅游业增加值。这个部分以中国的实际数据为

基础,依照世界旅游组织的建议,编制了中国旅游消费表、旅游商品供给表,并进行了中国 2002 年旅游业增加值的估算。

第七章是中国建立旅游卫星账户的难点分析。我们分析了中国建立旅游卫星账户面临的概念、数据收集、核算范围和核算方法四个方面存在的困难。另外,我们还分析了旅游卫星账户的编制成本和效率问题,以及中国关于旅游卫星账户研究存在的问题。

第八章是建立中国旅游卫星账户的对策建议。基于对中国建立旅游卫星账户面临的困难的分析,我们提出的对策建议包括确定指导原则,研究解决成本和效率问题;确定符合中国国情的旅游卫星账户的核心概念;确定中国旅游特征产业和特征产品的清单;确定旅游经济数据收集和数据调整的基本原则;扩大核算范围;研究采用净值估算法;确定中国旅游卫星账户的编制表格;深化对旅游卫星账户的研究。

第九部分是附录。在这部分,我们对比分析了 2000 年版和 2008 年版的《旅游卫星账户:推荐方法框架》,着重介绍了 2008 年版《框架》的一些新特点。并对测算旅游活动的国际标准进行了综述、介绍了世界旅游组织推荐确定国际旅游者的调查问卷样本;还对法国、波兰、加拿大和西班牙等国的旅游统计信息采集情况进行了总结;对国际标准产业分类 (ISIC) 和中心产品分类 (CPC) 之间的关系及其与旅游卫星账户的关系进行了列表分析;附录中还引述了中国旅游统计基本概念和主要指标解释;最后一篇附录是波兰旅游卫星账户负责人 Ewa Dziedzic 教授提交的一份研究报告,题为“旅游卫星账户作为制定旅游政策的工具”。

本书的创新之处。本书的创新之处表现在:跟踪世界旅游经济学发展的最新动向,就建立符合中国实际又与世界各国可比的旅游卫星账户进行了研究。此项研究符合国家旅游局提出的在中国进行旅游卫星账户制度试点的安排,有重要的现实意义。在宏观经济学的指导下,将国民经济核算与旅游经济学密切结合,深入研究世界各国建立旅游卫星账户的理论及实践,并根据国际标准,依据中国数据,对旅游业的增加值进行估算,体现出建立旅游卫星账户最重要的意义,并在实际核算的基础上,提出在中国建立旅游卫星账户的理论及方法,这有助于中国国家级和地区性旅游卫星账户的建立。

本书在分析建立中国旅游卫星账户难点时,从实践入手,通过估算中国

2002 年旅游业增加值,找出了难点。估算坚持了世界旅游组织创建旅游卫星账户的原则和方法,虽然由于受资料所限,估算中不得不采用近似的数据、变通的处理办法,但这并不影响我们找到难点及解决的办法,进而阐明建立中国旅游卫星账户必须进行的各项工作。这个办法,我们认为是成功的。

第二章 文献综述 ●●●●

1 旅游经济测度.....●

旅游是一种值得专门研究的经济活动

旅游是人们在旅游客源地与旅游目的地之间的空间移动现象,是现代人对时间和空间的一种新型消费方式。无论从哪个地域级别上讲,旅游都是一种值得专门进行研究的经济活动(A. Massieu, 2001)。旅游对目的地的经济影响取决于旅游者的需求数量以及旅游需求的基本消费特征。而当旅游活动随着地域的延伸成为跨国界旅游时,旅游对地区经济的影响便成为对国家经济的影响(张辉, 2002)。

旅游业受到许多因素的影响

影响旅游经济的因素很多,如旅游者心理预期变化、旅游消费需求拉动、旅游投资率变动、旅游经济结构变化、科技进步和应用、经济体制变动、旅游要素资源供给、旅游资源开发和利用、政治经济形势变化等(罗明义, 2003)。对于旅游目的地来说,对其经济造成影响的因素是旅游者以及旅游者的旅游消费和乘数作用。旅游消费的经济效应主要反映为国内外旅游者的数量及其消费的函数。目前,旅游目的地的竞争日益激烈,越来越多的目的地希望旅游能够成为新的经济发动机,希望它能够挽回农业、采矿和制造业正在衰落的局面(C. R. Goeldner, 2004)。但是,旅游业在耗用各种经济资源时,也影响这些国家经济的性质及其发展。旅游业在 GDP 中的作用主要取决于五大因素:资源储备、技术知识水平、社会和政治稳定、态度和习惯,以及投资。政府部门越来越倾向于把旅游业作为调节宏观经济政策的工具(亚德里思·布尔, 2004)。

旅游有各种各样正面的经济影响

旅游业在国民经济中的作用表现为:发展旅游业有利于调整产业结构;可以增加外汇收入,平衡国际收支;增加国家财政收入,加速社会货币流通;旅游业可以扩大市场需求,刺激经济发展;旅游业可以促进地方经济发展;旅游业可以推进对外开放和扩大经济交流;旅游业可成为国民经济新的增长点(刘伟、朱玉槐,1999)。在发展中国家,旅游业的发展对经济会有很大的影响,例如增加真实 GDP、扩大总体福利和出口等。而且基础设施的改进有利于促进旅游业的发展,深化其产生的影响,旅游产生的税收也会对国家的税收和福利产生很大的影响。因为发展中国家缺乏足够的资源,所以旅游可以成为税收的来源,为基础设施的建设提供所需的资金(J. Kweka, 2003)。分析旅游业对经济的影响,就是分析旅游业在国民经济和国际贸易中所占的地位,就是把作为旅游业发展基础的数量和质量因素分离出来并加以评估(罗贝尔·朗加,1998)。分析旅游业对经济的影响和作用,传统研究集中于对产出、收入和由于旅游而产生的就业岗位数量的分析(Y. Yu et al, 2000)。旅游者给一个地区贡献销售、利润、就业岗位、税收和收入。旅游对经济最直接的影响发生在主要的旅游部门——住宿、餐饮、交通、娱乐和零售。通常间接影响到经济中的绝大多数部门,旅游活动的经济影响分析一般集中在一个地区旅游活动产生的销售、收入和就业方面的变化。通常强调的基本问题包括:旅游者在这一地区的花费是多少、当地企业的销售中有多少比例是由旅游引起的、旅游给该地区的家庭及企业带来的收入有多少、这一地区旅游提供了多少个就业岗位、旅游产生的税收有多少(D. J. Stynes, 1999)。

旅游也有负面的经济影响

除分析旅游经济的积极作用外,企业和公共部门对旅游产生的经济影响以及必须付出的经济成本越来越感兴趣。毫无疑问,旅游能够带来利益,但是旅游并非十全十美,旅游业并不是一个绝对的理想产业,旅游需付出代价,同时也能获得利益,然而代价和利益的增长并不成比例,时常令人难以估量。分析旅游与经济的关系,就必须看到旅游能为东道主地区带来经济利益的同时,也使这些地区必须付出相应的代价。我们必须承认,旅游既不是一种保护,也不是一种破坏,既不是毒药,也不是万能药。旅游能带来巨大利益,同时又能带来社会问题,这是有目共睹的(C. R. Goeldner, 2004)。

在重视旅游产生了就业岗位或者销售收入的同时,人们开始关注旅游活动涉及的经济成本,包括旅游企业产生的直接成本、政府为更好地服务旅游者而修建基础设施产生的成本,以及交通拥堵和由人群产生的相关成本。关于旅游的地方政策往往涉及强调旅游经济效应的支持者和强调旅游成本的反对者之间的争论(D. J. Stynes, 1999)。而且,国际旅游对于经济欠发达国家来说未必是经济的。经济欠发达国家的国际旅游损益是由三个原因形成的:经济欠发达国家的旅游企业及相关组织因提供旅游服务的需要,从其他国家进口相关商品和劳务而形成的损益;欠发达国家为了旅游管理的需要,从国外引进旅游投资以及旅游管理集团所形成的损益;国外旅游企业跨国经营的介入使经济欠发达国家形成的旅游外汇的流失(张辉, 2002)。

准确地测度旅游业对国民经济的贡献或影响是非常困难的一项任务

实际上,评估一个产业对一国经济的价值一直都是比较棘手的问题。由于服务的无形性,较生产企业而言,评估服务行业的价值则更加困难。对于旅游业价值的估算就更是难上加难,因为很难界定旅游业的服务范围。尽管存在诸多困难,但是出于比较和规划的目的,大多数国家依然尽力提供对旅游业的价值估算。这个价值就是公示的私人商业交易的价值总和。这一评估口径或许可以满足旅游业与其他产业以及各国旅游业之间比较的需要,但是它还不足以提供对旅游业真实价值的测度,因为这一口径省略了一些正的和负的项目(亚德里恩·布尔, 2004)。而且,目前对于旅游经济影响力的分析大多数限于理论上的定性研究,而缺乏客观的定量分析,从而造成对旅游经济的片面理解和误解,制约着现代旅游经济的健康发展(罗明义, 2005)。

测度旅游经济的传统方法是测算旅游者花费的经济影响

这要求估算出一个地区旅游者人数和种类的变化、这个地区旅游者花费的平均水平,以及引入乘数的概念测算旅游业产生的二级影响。另一种观点是测算旅游经济增长的情况。旅游经济增长是指一个国家或地区在一定时期内旅游经济在数量上的增加和规模的扩大,具体表现为旅游经济总产出数量的增加和规模的扩大,反映了一个国家或地区旅游经济总量的变化状况。目前,国内外通行的衡量旅游经济增长的指标主要是旅游总收入增长率,但是,由于旅游总收入指标中不仅仅是新增价值,还包含了转移价值,不能完全反映旅游经济新增总量的变化状况,因此必须采用旅游经济的

国民生产总值(GNP)或国内生产总值(GDP)增长率来反映旅游经济增长变化状况(罗明义,2003)。

一些其他方法也可以用来测度旅游经济

有一些学者比较了利用旅游总收入、旅游增加值、用支出法计算的旅游产业总值三种不同方法描述旅游在国民经济中的地位,认为只有第三种方法是比较科学的,原因在于这种方法内含着旅游产业的特性与支出法 GDP 核算理论基础的天然耦合。基于现行旅游统计方法是实际上的支出法统计,所以数据的可获得性较强,而且它更能全面反映旅游产业的经济带动作用,有利于旅游产业统计指标进入正在改革完善中的国民核算体系(房新建,2000)。另外,还有一些新的模型可以测算旅游活动对经济的影响,例如美国国家公园管理处开发的“货币产生模型”、经济分析局开发的 RIMS II 模型和 MI-REC/IMPLAN 模型(D. J. Stynes, 1999)。利用模型来支持旅游业的预测,是将旅游统计和旅游规划与决策联系起来的方式之一。瑞士曾经研究过预测阿尔比斯地区的旅游业的一个新模型:STAP 模型。这个模型在研究旅游需求决定因素的基础上,可以预测包括德国、法国、意大利、奥地利和瑞士五个阿尔比斯地区的酒店过夜人数,而且还可以按照夏季和冬季来调整模型(Bak Basel Economics, 2004)。我们还需要认识到,就如何测算旅游的经济影响,学术界存在明显不同的观点。例如,有的学者认为利用投入—产出表就可以测算出旅游业对经济的直接影响和间接影响(唐旭, 2005);然而,也有学者认为旅游投入—产出表的结果在国际间对比并不合适,而且利用其他模型来量化经济影响并进行国际间对比也不妥(A. Massieu, 2001)。

一些世界组织积极地进行旅游经济测度

世界旅行与旅游理事会(WTTC)是研究旅游经济影响的主要国际机构之一。关于衡量旅行和旅游对经济的影响,该组织认为:各国在衡量各种经济指标(如 GDP、就业、资本信息、税收等)时,使用的是国际上公认的国民经济核算体系(SNA),这一体系对具体的行业供求因素制定了详尽的标准。旅行和旅游是在 20 世纪后半期发展起来的新兴服务行业,尚没有一个完善的 SNA 框架,在这种情况下,卫星账户系统应运而生。在不破坏已经确立的 SNA 结构的前提下,它将那些与旅行和旅游相关的因素进行汇总。自 1991 年以来,WTTC 就已经开始研究和实行卫星账户系统,并通过这种方法对旅

游的经济影响进行估量。这一工作改变了人们对旅行和旅游真正经济价值的落后观念,让人们了解在生产能力上,很少有其他行业可以与旅游行业相媲美(C. R. Goeldner,2004)。

测度旅游经济的另一个角度是衡量突发事件对旅游经济的影响

世界不少国家有研究突发事件对旅游经济和国民经济影响的实例。例如,澳大利亚曾于2001年发布了一份名为《最近旅游相关的事件对旅游产业和经济的影响》的报告。报告称在美国发生的“9·11”恐怖事件使人们产生了对飞行的恐惧,导致了澳大利亚的入境旅游人数减少。Ansett公司的倒闭减少了其国内航空客运的运力,而且导致了诸如住宿业在内的旅游业面临困境。他们比较了2001年第四季度的实际情况和假设没有发生这两个事件的虚拟状况,得出了一系列结论,包括:旅游出口损失大约15%,价值5亿澳元;住宿、餐饮业GDP损失4%,价值1.4亿澳元;交通GDP损失3%,价值2.1亿澳元;整体GDP损失0.6%,价值10亿澳元;国内损失2.8万个就业岗位,比例为0.3%(Econtech Pty Ltd,2001)。WTTC还经常对一些突发事件对旅游业,进而对整个经济的影响做出研究和预测。例如,2005年7月11日它就发布了对伦敦爆炸的影响的估算研究。它们利用开发的WTTC危急事件预测模型预测:英国的入境旅游人数可能比先前预期的水平减少588000人,下降幅度为1.9%;英国居民的个人旅游花费可能减少23亿英镑,比先前估算水平下降2.3%。1999年12月,Erika油轮泄漏对法国南部大西洋沿岸许多城市的旅游业影响很大,法国政府开始研究这次灾难对各个行业的经济影响程度,目的是确定给受影响行业的补偿额度。研究表明,“旅游敏感型”经济活动包括酒店业、青年旅社、经营露营业务的企业、传统餐馆、快餐店、旅行社以及经营温泉旅游的企业等等;受到旅游业强烈影响的行业有自然遗产和文化遗产行业、娱乐服务业、常规客运交通业、汽车租赁业,以及经营体育艺术活动的产业等;旅游业根本影响不到的行业有五金、药品、鞋帽等(M. Bernadet,2002)。再比如,旅游业是斐济重要的外汇来源和就业来源,斐济曾利用协整和纠错的方法建立了预测本国旅游需求的模型。研究表明斐济主要贸易伙伴的收入与对斐济的旅游需求成正比,而且发现和人们一般预期的不同,相对价格和旅游需求也有正相关关系(R. Katafono & A. Gounder,2004)。

中国旅游业的快速发展使得其正面的经济作用备受重视

改革开放以来,中国的旅游业作为改革开放的先导产业,发展十分迅速,并取得了世界瞩目的成就,1998 中央经济工作会议还将旅游产业确定为国民经济新的增长点。旅游业对中国的经济影响主要集中在创汇功能(交易乘数效应)、回笼货币功能(旅游收入乘数效应)、关联带动功能(产出乘数效应)、劳动就业功能(就业乘数效应)、旅游扶贫功能(政府收入乘数效应)(田里,2002)。中国旅游经济发展的过程中出现了一个重要问题:有观点认为,国家旅游主管部门所处的地位使其很难担负起统一管理全行业的责任,因此应该将国家旅游主管部门升格,并调整充实地方旅游行政管理机构(迟景才,2004)。这个问题与正确地认识旅游业在经济中的影响和地位直接相关。

中国的旅游经济测度取得了初步的进展

例如,一些研究表明,虽然国际旅游对中国经济产生了很大的影响,但是根据 1997 年的数据,国际旅游业对中国 GDP 的影响仅为 1.64%,这个比例是比较低的;而国际旅游对中国的家庭收入和就业的影响更低,分别为 1.40% 和 1.01%(T. Fan et al,2005)。还有一些研究主张定量测算旅游产业在国民经济中的地位。上海、江苏、广东等地提出了“旅游业增加值”的概念;有学者提出了“旅游增加值剥离测算方法”,指出它是针对旅游者在旅游活动中的消费支出所形成的增加值,通常有相当一部分被统计在交通运输业、餐饮业、文化娱乐业、商业、邮电通讯业和其他社会服务业的实际情况,主张通过采取一定的科学方法把属于旅游者消费形成的增加值部分从这些行业剥离出来,与旅游业的增加值一起汇总成旅游增加值,从而分析和反映旅游经济对国民经济的贡献和作用(李江帆,1999)。有些省和城市在建立测算旅游产业对国民经济的影响力和贡献度方面开展了一些尝试。例如,天津市对旅游产业对天津经济社会发展的贡献度,包括旅游对天津市 GDP、地方财政、社会就业、居民收入等方面的贡献度进行了研究,明确了旅游在拉动天津城市经济、社会发展中的影响力。其主要结论是:2003 年天津市旅游直接相关行业因旅游产生的增加值为 119.08 亿元,旅游直接影响行业对当年 GDP 的贡献为 4.99%;在旅游直接影响的 26 个行业中,因旅游所引致的增加值最多的行业前 10 名为旅馆业、饮食业、航空客运业、公用事业、旅游业、铁路客运业、商业、工艺美术品制造业、烟草加工业、医药制造业。2003

年天津市旅游间接相关行业因旅游而产生的增加值为 52.80 亿元,旅游间接影响行业对当年 GDP 的贡献为 2.21%;在旅游间接影响的 32 个行业中,因旅游所引致的增加值最多的行业为社会服务业、石油加工业、电力生产供应业、房地产业等(王琳,2004)。2003 年发生“非典”之后,有学者研究了“非典”对旅游产业的影响,反驳了这样一种观点:旅游业增加值在 GDP 中所占比例不高,所以旅游业的受灾情况对 GDP 增长影响甚微;而且提出,考虑到旅游业强大的关联带动作用,由于“非典”的冲击,与旅游业相关的产业不可能不受到影响,因此 GDP 总量的减少不止 1 个百分点(曾博伟,2003)。

2 旅游卫星账户

旅游经济发展要求建立国际间旅游经济测度统计体系

国际旅游在国际服务贸易中增长最快,然而相关统计工作需要推进,特别是不同的国际组织在统计旅游时应该遵循一致的概念和统计方法(E. B. Pantig, et. al, 2005)。旅游卫星账户应运而生。旅游卫星账户研究的是旅游业对国民经济的影响和贡献,因此从根本上讲,利用它进行的分析是宏观经济分析(A. Massieu, 2002)。旅游卫星账户是一种系统化的、统一的方法,其目的是提供分析旅游消费的框架,把旅游需求消费与生产旅游产品的服务产业联系在一起。旅游卫星账户拥有非常重要的统计功能,利用这些统计功能能够创建一个数据库,这样一个数据库的存在是信息支持力度强、制定合理政策和决策的先决条件。相关表格中公布的数据允许我们把旅游业和其他经济领域一样从宏观经济的角度进行分析,为分析旅游业准备了一种新的方法(A. Massieu, 2001)。

旅游卫星账户和传统的旅游统计体系之间的区别很明显

例如,法国的实际经验表明,编制旅游卫星账户是一项艰巨的任务,因为它涉及现有统计体系的重大改变。最重要的是,传统的旅游统计根本不将旅游需求和旅游供给进行直接比较(L. Vassille, 2001)。传统的旅游统计体系和旅游卫星账户的最大区别就在于旅游卫星账户将旅游经济的统计制度化,使它不再仅仅是旅游管理部门的一项任务。根据西班牙的经验,编制旅游卫星账户之前,关于旅游业的统计基本上是由旅游行政管理部门来进行,而旅游卫星账户极大地集合了关于旅游业的统计工作,并且将之融入

了西班牙的国民经济核算体系当中(J. Prado,2001)。再比如,消费调查以家庭为统计抽样单位,而旅游卫星账户是建立在旅游者基础上的;所以,尽管消费调查可以取得有关家庭成员的相关信息,但是仍然需要针对家庭中曾经是旅游者的个人来收集其他的信息。而且,消费调查并不能提供关于一日游游客的花费信息(J. M. P. Mira,2001)。另外,国民经济核算体系中的投入产出框架和《框架》之间存在一些明显的差别,其中最大的差别就是对商务旅游的处理问题。前者将商务旅游列为中间投入,不用来计算增加值;而后者则认为商务旅游这无论由谁支付旅游费用,都是重要的旅游形式,其花费必须计入旅游增加值的计算(M. P. Libreros,2002)。

旅游卫星账户对旅游经济发展和旅游政策制定意义重大

因为旅游卫星账户可以为旅游业政策制定者提供可靠、可比的旅游供求双方数据,将供求双方的数据和现行旅游政策相比较,可以发现改进政策的空间和余地,因此可以成为一个有力的旅游政策支持工具(E. Dziedzic,2004)。旅游卫星账户根据行业的总体情况,向旅游业的各个部门提供第一个国民经济核算体系,随着这种系统在国际上逐步得到认可,它将越来越具有可信性;它能够反映一个地区或国家的旅游业规模,这有助于企业和政府认同旅游业对经济的价值;它支持模拟分析,提供在住宿、餐饮服务和运输等方面的消费比率。它所提供的数据还可以用来提高地区经济影响模式的精确度(C. R. Goeldner,2004)。而且,旅游卫星账户建立的数据库成为利用模型进一步测算旅游经济影响的基础和前提(C. Ennew,2003)。例如,旅游政策与预测模型(TPF模型)利用来自旅游卫星账户的数据建立一般均衡模型,测算旅游业对经济的影响。这个模型可以成为政策制定者和旅游企业的有力工具(A. Blake, et al,2001)。另外,旅游卫星账户是投入—产出框架研究的延伸,它可以扩展关于旅游就业等的研究。使用旅游卫星账户的表格就可以支持计算旅游业的间接影响,以及旅游业在产业中的结构排名(H. Sebbar,2001)。

许多国家通过编制旅游卫星账户更加准确地测度了旅游经济

国际上成功的旅游卫星账户理论和实践,不仅表明了旅游统计与科学核算的水平,也说明了旅游卫星账户已成为一种国际化标准和一个新的研究与开发方向。而且旅游卫星账户的创造应该被看做一个长期持续的过程,使一国能够恰当地理解和评价旅游现象,而且它也是一个指导各国开发

自己的旅游统计体系的过程(A. Massieu, 2001)。全世界许多国家已经或者正在开发自己的旅游卫星账户。例如,美国编制过针对1992年数据的旅行与旅游卫星账户,后来又针对1996年和1997年的数据编制了新的旅行和旅游卫星账户。这些账户的比较不仅说明了旅游者花费方面的变化、旅游业的增长情况以及旅游就业情况,而且还显示了旅游花费对美国其他行业的影响,以及旅游直接和间接影响的行业(D. I. Kass et al, 2001)。澳大利亚的西部澳大利亚旅游委员会曾委托 Access Economics Pty Ltd 公司利用旅游卫星账户研究了旅游业对西部澳大利亚的经济贡献。研究显示,2001—2002 财政年度,澳大利亚 8.5% 的全部直接旅游业增加值以及 10% 的直接旅游就业来自于西部澳大利亚(Access Economics Pty Ltd, 2003)。在墨西哥,开发和编制旅游卫星账户(1993—1998 系列)不仅对公共旅游政策的设计和实施起到了重要的作用,而且还有助于各级政府和私营企业更好地进行旅游规划和决策(G. D. Rivera et al, 2001)。南部非洲很多国家在研究通过开发旅游卫星账户、旅游资产资源账户来改进旅游规划。它们的研究表明,旅游卫星账户的开发要循序渐进,需要设计专门的调查来收集数据;而且旅游卫星账户要和旅游资产资源账户结合起来,才能更好地推动旅游规划(D. Poonnyth, et. al, 2001)。

各国旅游卫星账户在遵循国际统一标准的前提下,都根据国情进行调整。旅游卫星账户核算方法是参照国民经济核算方法开发的,其难点在于面对旅游业涉及众多经济行业的实际情况,如何正确地确定旅游需求和旅游供给的内容。世界旅游组织分别对旅游卫星账户的旅游需求和旅游供给的统计度量和分类标准做出了具体的规定(罗明义, 2003)。同时,各国在开发旅游卫星账户时,都根据本国情况确定了针对一些重要问题的统计原则。例如,新西兰在旅游卫星账户中运用“1 年”的标准来处理国际学生的统计问题:在新西兰学习少于 1 年的学生被归为旅游者,纳入旅游卫星账户的统计当中(新西兰旅游研究协会, 2004)。再比如,惯常环境是将一个人划分为旅游者和非旅游者最重要的标准之一。各国关于国内旅游的惯常环境的规定是不一致的。可以将越过行政边界作为确定国内旅游者和国际旅游者离开惯常环境的一种新方法。这样做可以降低衡量旅游者的主观性以及变动性,而且可以符合旅游卫星账户日益严格的投入要素方面的要求(J. Rogers, 2001)。应该看到,有一些学者尝试研究传统旅游统计体系如何与旅游卫星

账户结合起来。价格指数可以被引入旅游卫星账户的框架,通过价格指数可以大致了解旅游价格,但是它存在明显的偏差,必须进行必要的调整。要计算旅游花费,必须在考虑各种旅游形式具体特点的基础上开发特别的指数(J. M. P. Mira, 2002)。还有研究表明,要计算旅游业对经济的总体影响,就必须对旅游卫星账户获得的结果进行进一步修正。因为旅游卫星账户只计算直接增加值,而没有涉及旅游业的间接影响。而且,居民的商务旅行也应该从旅游卫星账户当中剔除出去,才能算出准确的影响数据。在奥地利,根据 2002 年国内旅游者产生的直接和间接旅游增加值减去商务旅行的情况,对其 GDP 的贡献为 9.6%;而如果只计算直接增加值,贡献率仅为 6% (S. Egon, 2005)。

旅游卫星账户的地区性扩展是其发展的主要方向之一

虽然利用旅游卫星账户可以测算旅游业对国民经济的影响,但是将旅游卫星账户扩展到地区性账户非常重要,因为地区性和地区内部的参照框架实际上是分析旅游业和进行旅游规划最适合的范围,因此,需要在地区层面编制合适可靠的旅游卫星账户(J. Quebedo, 2002)。而且,各国旅游供给和需求方面存在的实际差异要求考虑建立地区性的旅游卫星账户。从西班牙的经验来讲,旅游卫星账户的地区化包括三个重要的环节:将地区化的旅游卫星账户和国民经济核算体系联系起来、测算区域间旅游活动的花费、测算旅游总额指标的区域化和处理中间消费(A. C. Martinez, 2002)。一些国家在这个领域已经有所积累。加拿大分别利用 1996 年和 1998 年的数据,于 2002 年和 2004 年编制了省级和地区级旅游卫星账户,提出在编制该账户时遇到的主要问题包括三个方面:管理沟通程序方面、概念和方法方面,以及获得机密数据的渠道方面;并得出结论:省级和地区级旅游卫星账户比全国性旅游卫星账户的针对性更强,对实践的指导作用更大;虽然省级和地区级账户的统计范围较小,但是全国各省和各地区遵循相同的统计原则和方法非常重要;在处理一些特殊问题时,要引入创新的方法解决数据缺失问题,例如设计专项的旅游调查以及开展科学的估算预测等(PTSA Task Force Draft Report, 2005)。丹麦地方政府研究院(AFK)、丹麦国家旅游组织和丹麦统计局开展了“丹麦地区性旅游卫星账户”的研究。丹麦国家旅游组织负责收集旅游数据,AFK 负责处理数据并将之引入其开发的区域间宏观经济模型,然后提出一个地区性旅游模型,这个模型被用来进行地区性旅游影响

分析。地区性旅游卫星账户的主要任务是估算地区性旅游供给比例、估算按市场价格计算的旅游供给、根据旅游调查数据估算地区性旅游需求、根据国家投入—产出表估算地区性旅游需求等(J. Zhang, 2005)。

中国旅游卫星账户的编制不断取得进展

国家旅游局近年来要求进行旅游卫星账户制度的试点,进一步推动了中国对旅游业经济影响测度的研究。改革开放政策实施之后,中国的现代旅游业有了规模化的发展。旅游卫星账户的编制已经起步,该账户已经具备旅游卫星账户的基本元素,符合1993年国民经济核算体系的基本思想。从地区性旅游卫星账户的编制角度而言,有几个重要的区域性旅游卫星账户的编制尝试。2000年1月,厦门市旅游局以1998年厦门市旅游统计调查数据和厦门市统计年鉴数据作为主要数据来源,在大量的访谈调查基础上,初步研究开发了厦门市旅游卫星账户(1998),给出了1998年厦门市旅游产业对国民经济增长贡献的范围区间是4.94%到8.64%。广西壮族自治区旅游局、广西壮族自治区统计局、桂林旅游高等专科学校以及广西社会科学院等单位共同组成课题组,从直接和间接两方面对旅游业对广西国民经济的贡献率进行了研究,并测算了广西2000年和2001年两年的情况。结果(以2001年为例)是广西旅游业对国民经济的直接和间接贡献率之和为15.6%,占GDP比重为8.9%;旅游业直接和间接增加值为199.15亿元;旅游业直接和间接就业人数为146.73万人;旅游业直接和间接生产税收总计29.40亿元;居民直接和间接收入总计125.83亿元。2005年,国家旅游局和国家统计局进一步完善了“江苏旅游卫星账户”的试点工作经验,并决定在有条件的省市积极推广江苏。而中国旅游卫星账户的编制工作从无到有的转折点,是国家旅游局和国家统计局决定建立2004年国家级旅游卫星账户。2007年3月,中国国家级旅游卫星账户项目工作小组召开汇报鉴定会。根据初步编制的有关账户表数据计算,2004年中国旅游业实现的增加值达到6472亿元,占当年国内生产总值GDP的4.05%。

中国理论界对旅游卫星账户的研究从未停止

中国学者多年前就提出,为了尽快建立科学的旅游统计体系,提供具有可信性和国际可比性的旅游业信息,中国应该创建国家旅游卫星账户,以分析旅游业的投入和产出,从国民经济核算的角度反映旅游业对社会经济的影响(赵丽霞,2001)。北京市统计局2003年的一份报告指出,创建符合中

国实际情况、具有国际可比性和可操作性强的旅游卫星账户建立方法,不仅具有理论上的创新意义,更具有鲜明的实践性和实践上的紧迫性。尽快开展这项工作,在理论和实践的结合上取得成果,是统计、旅游管理等相关领域的研究者与实践者的责任。

近年来,国内许多学者继续对旅游卫星账户进行了各方面的研究。宁泽群(2005)指出,旅游卫星账户是目前一种较好的研究旅游业经济影响的分析工具,并认为广西旅游卫星账户的建立意味着中国旅游研究开始进入一个量化评估和建模研究的新阶段。王元歌(2006)对比分析了 WTTC(世界旅游及旅行理事会)和 WTO(世界旅游组织)的旅游卫星账户的主要特点,提出旅游卫星账户的定义是否合理、清晰,统计方法是否科学,将直接影响着能否准确地反映一国旅游及旅行行业的发展情况。谢术平(2006)分析了旅游卫星账户的应用,指出中国有采用旅游卫星账户的必要性。张海燕(2007)介绍了旅游统计与旅游卫星账户的关系,并总结了中国开展旅游卫星账户研究的情况。刘益(2006)从构建原则和建立步骤角度论述了基于投入—产出模型的旅游卫星账户的建立问题。有一些研究从不同角度分析了中国建立区域性旅游卫星账户的若干问题。例如,有学者把旅游卫星账户的统计框架称为“SNA-TSA”框架,指出中国建立区域旅游卫星账户的必要性和可行性,并从构成设计、建设步骤角度提出了构建区域性旅游卫星账户的具体建议,提出要确定数据来源和抽取剥离旅游消费(肖拥军,2007)。有些学者认为,中国国家级旅游卫星账户的编制完成进一步提高了创建区域性旅游卫星账户的可行性和必要性(何爱平、毛小兰,2008)。北京市2002年的旅游卫星账户更是就测算旅游业直接价值增加值和间接价值增加值进行了非常有益的探讨,并详细说明了北京市旅游卫星账户在统计内容上的缺失性(杨炳峰、米红、吴逊,2006)。近年来,有很多关于旅游卫星账户的研究都会涉及这种统计手段的产生和发展,其中集中讨论这个问题的有两项成果。臧德霞、李雪丽(2007)总结了旅游卫星账户的发展脉络,葛宇善(2007)则从中国的国民经济核算体系和旅游卫星账户在江苏省的实践、方法及发展角度较为全面地论述了旅游卫星账户。

多年来,国内学者对旅游卫星账户的研究关注的焦点之一,就是中国旅游统计存在的不足以及编制旅游卫星账户面临的主要问题。有学者指出,中国旅游统计仍有进一步改进的空间,例如现有统计数据公布只能揭示国

内旅游业收入而非增加值,而且出境旅游者的花费缺乏准确的统计等(姜真林,2006)。李红艳(2005)提出中国实行的 SNA93 与 TSA 的编制基础有区别,TSA 的相关概念和核算方法存在本土化的问题,数据的收集和处理也是难点。有些学者指出,中国旅游统计与核算的范围不清,缺乏对旅游活动的投入—产出计算,旅游统计方法缺乏严谨性(王楠,2007;么娆,2008)。赵丽霞(2006)指出,国家经济行业分类制约着旅游卫星账户的详细程度,从而影响其计量结果的准确性。

关于中国建立和完善旅游卫星账户的对策,李剑(2006)指出中国旅游卫星账户的建立和完善应当与国际接轨;要改变传统的旅游统计方法,引入全新的“旅游概念”;中国旅游卫星账户还需要与投入—产出技术更好地融合。么娆(2008)指出应该建立全国性的旅游卫星统计账户,并建立区域性旅游卫星账户进行核算;举办研讨班和培训班。还有些学者提出应该从区域 TSA 着手,不断总结与推广经验;并且在中国现有统计体系下灵活运用世界旅游组织的推荐方法框架的相关规则,逐步向国际标准靠拢。张广海、马永健(2005)和刘益(2007)明确指出,中国的旅游卫星账户研究应着重在旅游业的产业范围界定、旅游业生产账户的建立和旅游卫星账户功能的拓展方面加以改进。赵丽霞(2005)提出,中国各地在编制旅游卫星账户的实践过程中,缺乏国民核算素养成为制约进度和质量的核心问题,所以应当通过培训和正规教育实施国民核算知识的普及教育。杨仲山、区超(2007)提出,中国尤其需要对 TSA(2001)进行深入的学习和消化,而不应该只是简单地将这一国际标准直接搬入中国。在将 TSA(2001)介绍到中国的同时,更应该加强旅游核算方法的研究,将中国的实际情况与国际旅游核算标准进行有机的结合,这样才能更利于中国旅游卫星账户的编制和建立。

第三章 旅游业的发展及其经济测度

1 旅游业的发展

1.1 世界范围内旅游业的发展

随着社会的发展,旅游业已成为全球经济中发展势头最强劲和规模最大的产业之一,世界旅游组织、世界旅游和旅行理事会都认为世界旅游业正迎来高速发展期。图3-1显示了1960—2020年全球国际旅游人数的变化和发展趋势。据世界旅游组织发布的《1995—2020年世界旅游预测》,全球国际旅游人数2010年将达10亿人次,2020年将达16亿人次,1995—2020年世界旅游业的平均增长率是4.3%,1995—2000年年均增长率为4.2%,2000—2010年为4.2%,2010—2020年为4.4%。1995—2020年间,欧洲虽然将继续保持世界最大旅游目的地的地位,但其旅游业年均3.1%的增长率将低于世界旅游业平均增长率,占世界市场的份额也将从59%降至45%。

而亚太地区的旅游业将以年均7.0%的速度增长,中国和印度的旅游业分别以8.9%和8.7%的速度发展,超过年均增长率为3.8%的美洲,成为世界第二大目的地市场,占世界市场的份额也将从目前的18%上升至2020年的27%。表3-1列出了世界旅游组织预期国际旅游人数年均增长比例。可以看出,2000—2010年,接待国际旅游人数增长最快的地区将是亚太地区、中东、南美、非洲,其增长速度均高于世界平均水平;欧洲和美洲则低于世界平均水平。2010—2020年,增长速度最快的仍然将是那些地区,但是总体增速都将降低。从全球旅游格局来看,区域内旅游占据了主要的市场;远程旅游的发展速度无法与区域内旅游相提并论。区域内旅游和洲际旅游的

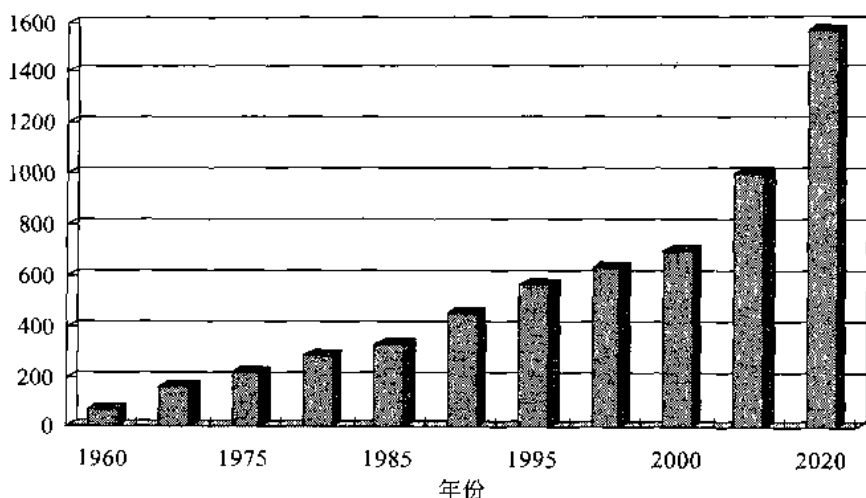


图 3-1 国际旅游入境人数 (1960—2020 年) (百万人次)

资料来源:世界旅游组织。

比例均为 80:20。然而,据世界旅游组织预测,从 1995 年到 2020 年的 25 年间,世界旅游业发展最显著的特征是远程旅游的增加,区域内旅游和洲际旅游的平均增长速度将分别为 4.0% 和 5.4%,到 2020 年,区域内旅游和洲际旅游的比例将变为 76:24。

表 3-1 预期国际旅游人数年均增长比例 单位: %

	2000—2010	2010—2020
欧洲	3.2	3.1
东亚/太平洋地区	8.2	6.8
美洲	4.0	3.8
非洲	5.7	5.1
中东	7.1	6.5
南美	6.8	5.8
世界	4.5	4.4

资料来源:世界旅游组织。

1.2 我国旅游业的发展

改革开放以来,一方面我国经济的快速发展,为旅游业的发展提供了坚

实的物质保障;另一方面旅游业的发展又对我国经济的发展起到重要的推动和促进作用。旅游业在经济发展中的产业地位、经济作用逐步增强,旅游业对经济的拉动性、社会就业的带动力以及对文化与环境的促进作用日益显现,已经成为中国经济发展的支柱性产业之一。旅游产业体系日臻完善,产业要素进一步健全,产业结构日趋合理,综合配套明显提高,旅游设施、旅游服务、旅游环境进一步得到优化。表3-2汇总了2001—2006年我国旅游事业的发展情况。从表中数据可以看出,除2003年“非典”影响了入境旅游人数、国内旅游人数、旅游收入等指标外,旅游业快速发展的趋势非常明显。

表3-2 我国旅游事业发展情况(2001—2006年)

指标	单位	2001	2002	2003	2004	2005	2006
旅行社数	个	10532	11552	13361	14927	16245	17957
星级饭店总数	个	7358	8880	9751	10888	11828	12751
入境旅游人数	万人次	8901.29	9790.83	9166.21	10903.82	12029.23	12494.21
国内居民出境人数	万人次	1213.44	1660.23	2022.19	2885.00	3102.63	3452.36
国内旅游人数	万人次	78400	87800	87000	110200	121200	139400
国际旅游收入	亿美元	177.92	203.85	174.06	257.39	292.96	339.49
国内旅游收入	亿元	3522.36	3878.36	3442.27	4710.71	5826.00	6230.00

资料来源:根据历年中国旅游统计年鉴整理。

表3-3 我国接待入境旅游者客源构成 单位:万人次

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
总人数	8901.29	9790.83	9166.21	10903.82	12029.23	12494.21
外国人	1122.64	1343.95	1140.29	1693.25	2025.51	2221.03
港澳同胞	7434.45	8090.82	7752.73	8842.05	9592.79	9831.84
台湾同胞	344.20	366.06	273.19	368.53	410.92	441.35
过夜旅游者人数	3316.67	3680.26	3297.05	4176.14	4680.90	4991.34
过夜旅游者比例(%)	37.26	37.59	35.97	38.23	38.91	39.95

资料来源:根据历年中国旅游统计年鉴整理。

表3-4 2006年按性别、年龄和旅游目的分外国入境旅游人数

指标	2006年(万人次)	2006年比重(%)
总计	2221.03	100.0
按性别分		
男	1435.41	64.6
女	785.62	35.4

续表

指标		2006 年(万人次)	2006 年比重(%)
按年龄分	14 岁及以下	88.29	4.0
	15 ~ 24 岁	173.24	7.8
	25 ~ 44 岁	1031.99	46.5
	45 ~ 64 岁	804.46	36.2
	65 岁以上	123.05	5.5
按旅游目的分	会议/商务	554.83	25.0
	观光休闲	1133.19	51.0
	探亲访友	17.03	0.8
	服务员工	209.25	9.4
	其 他	306.73	13.8

资料来源:中国旅游统计年鉴 2007。

从我国接待入境的旅游者客源结构看(表 3-3),港澳同胞是最大的客源群体,其次是外国人和台湾同胞。过夜旅游者人数大约占到所有旅游者的 1/3 强。入境旅游是我国最早发展的旅游形式。如表 3-4 所示。以 2006 年为例,我国接待的外国入境旅游者的结构呈现出几个突出的特点:男性旅游者人数占到 2/3;25 ~ 44 岁的旅游者人数大概占到所有外国入境旅游者的一半,而 25 ~ 64 岁的旅游者则超过 80%;从旅游目的看,外国入境旅游者的主要旅游目的是观光休闲和商务会议,大约占到总数的 76%。2006 年我国国际旅游外汇收入中,长途交通占 21.7%,商品销售占 33%,住宿占 14.4%,餐饮占 10.3%(表 3-5)。就长途交通旅游外汇收入的构成而言,航空客运占的比例最高,达到 90.33%(表 3-6)。

表 3-5 2006 年我国国际旅游(外汇)收入构成 单位: %

项目	长途交通	游览	住宿	餐饮	商品销售	娱乐	邮电通讯	市内交通	其他
比例	21.7	2.9	14.4	10.3	33.0	3.7	1.5	3.5	8.9

资料来源:中国旅游统计年鉴 2007。

表 3-6 2006 年我国国际长途交通旅游(外汇)收入构成

	总收入	民航	铁路	汽车	轮船
金额(亿美元)	73.76	66.63	2.79	3.10	1.24
比例(%)	100	90.33	3.77	4.2	1.7

资料来源:中国旅游统计年鉴 2007。

随着人民生活水平的提高,旅游进入了大众化消费的阶段。表3-7、表3-8、表3-9分别显示了1994—2006年国内旅游人数及构成情况、国内旅游收入及构成情况和国内旅游人均花费。从中我们可以看到,国内旅游人数和收入都明显增长了。2006年的国内旅游人数是1994年的2.66倍,城镇居民虽然旅游人数所占比例没有农村居民高,但是来自于城镇居民的国内旅游收入明显高过农村居民。例如,2006年全国国内旅游人数为13.94亿人次,其中城镇居民占41.32%,农村居民占58.68%;但在2006年实现的6629.74亿元的国内旅游收入中,城镇居民的旅游占了70.87%,农村居民只占29.13%。在国内旅游人均花费这个指标上,城镇居民远远高于农村居民。

表3-7 国内旅游人数及构成(1994—2006年) 单位:百万人次

年份	旅游人数	城镇居民	比例(%)	农村居民	比例(%)
1994	524	205	39.1	319	60.9
1995	629	246	39.1	383	60.9
1996	640	256	40.0	383	60.0
1997	644	259	40.2	385	59.8
1998	695	250	36.0	445	64.0
1999	719	284	39.5	435	60.5
2000	744	329	44.2	415	55.8
2001	784	375	47.8	409	52.2
2002	878	385	43.8	493	56.2
2003	870	351	40.3	519	59.7
2004	1102	459	41.7	643	58.3
2005	1212	496	41.0	716	59.0
2006	1394	576	41.3	818	58.7

资料来源:根据历年中国旅游统计年鉴整理。

表3-8 国内旅游收入及构成(1994—2006年) 单位:亿元

年份	旅游收入	城镇居民	比例(%)	农村居民	比例(%)
1994	1023.5	848.2	82.9	175.3	17.1
1995	1375.7	1140.1	82.9	235.6	17.1
1996	1638.4	1368.4	83.5	270.0	16.5

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jian Li, You Wen, Simi Zheng, Hui De Yi, Tang Li Yu Nan Dian

续表

年份	旅游收入	城镇居民	比例(%)	农村居民	比例(%)
1997	2112.7	1551.8	73.5	560.9	26.5
1998	2391.2	1551.1	64.9	876.1	35.1
1999	2831.9	1748.2	61.7	1083.7	38.3
2000	3175.5	2235.3	70.4	940.3	29.6
2001	3522.4	2651.7	75.3	870.7	24.7
2002	3878.4	2848.1	73.4	1030.3	26.6
2003	3442.3	2404.1	69.8	1038.2	30.2
2004	4710.7	3359.0	71.3	1351.7	28.7
2005	5285.9	3656.1	69.2	1629.7	30.8
2006	6629.7	4414.7	70.9	1815.0	29.1

资料来源:根据历年中国旅游统计年鉴整理。

表 3-9

国内旅游人均花费(1994—2006 年)

单位:元

年 份	旅游人均花费	城镇居民	农村居民
1994	195.3	414.7	54.9
1995	218.7	464.0	61.5
1996	256.2	534.1	70.5
1997	328.1	599.8	145.7
1998	345.0	607.0	197.0
1999	394.0	614.8	249.5
2000	426.6	678.6	226.6
2001	449.5	708.3	212.7
2002	441.8	739.7	209.1
2003	395.7	684.9	200.0
2004	427.5	731.8	210.2
2005	436.1	737.1	227.6
2006	446.9	766.4	221.9

资料来源:根据历年中国旅游统计年鉴整理。

2 旅游业的经济测度

2.1 旅游业的经济影响

旅游业是一个以向旅游者提供服务为主,涉及众多产业和企业的综合性行业。首先,为满足旅游者的旅游需求,旅游景点、餐饮、住宿、交通、旅行社、商店等多个行业和企业要直接向旅游者提供产品和服务。其次,为了保证旅游活动的有效进行,旅游者还需要汇兑、通信、医疗保健等各种服务,旅游业因此又涉及金融保险、邮电、医院、通讯等行业。最后,旅游业还可能涉及公安、海关、建筑、教育等相关行业。因此,旅游是一种以提供服务为主的综合性社会经济活动,是第三产业的先导性产业。旅游经济的发展,不仅能促进旅游业自身各方面的发展,而且还会相应地带动第三产业的发展,进而又带动相关行业和部门的发展。

旅游业有各种各样的经济影响。旅游者的旅游活动会给一个地区带来诸多经济贡献,例如创造收入、利润、就业岗位、税收等等。最直接的影响发生在主要的旅游部门当中,例如住宿、餐馆、交通、娱乐和零售等部门。通过间接影响,旅游会连带影响经济中的绝大多数部门。对旅游活动经济影响的分析一般集中在一个地区因旅游活动产生的销售、收入和就业等方面的变化上。另外,旅游业还对旅游目的地价格水平、商品和服务的质量和数量、资产和税收、社会和环境产生影响。例如旅游业的发展往往需要大量的投资,因此正在进行旅游开发的地区经济将会受到这些投资的刺激。旅游者在访问一个地区时直接和间接地支付了各种税款,从而增加了各级政府的收入。注入经济的旅游开支增加了当地居民收入,旅游收入在一年中被用来购买各种商品或服务,资金的周转又在当地创造了更多的收入。旅游消费产生的收入增值会导致就业人数增加,因此消费也影响了就业。由于旅游消费的增加导致了金融交易的增加,从这些交易中获得销售税和增值税的政府部门则会高度重视旅游业。随着旅游地区的不断发展,又会有更多的资本投入新的旅游设施的建设。

外国旅游者在一个国家的消费被称为服务出口。其经济效应与出口有形商品的效应相同。如果出现有利汇率,那么货币贬值的国家对旅游者的

吸引力将会提高。如果一个国家的公民在国外消费,那么这些消费就变成了从旅游者客源国的进口。当计算一个国家的国际收支时,这部分进口以及旅游服务的出口就必须平衡考虑。当出口超过进口时,就会产生贸易顺差,从而增加了一个国家的国民生产总值。

旅游活动也涉及经济成本,包括旅游企业的直接成本、政府为更好地服务旅游者而修建基础设施产生的成本,以及为解决交通拥堵和人群拥挤等问题产生的相关成本。一般认为,旅游业的负面影响体现在漏出效应、物价上涨效应、影响当地居民的福利收益、单一旅游业导向的后果、季节性等方面。漏出效应包括进口漏出和出口漏出。物价上涨效应一般表现在由于旅游者在目的地的消费超过了他们平日在家里的消费,所以这些额外的开支可能会导致目的地地区的通货膨胀。而为了发展旅游业,地方政府会投入大量资金改善基础设施,包括提供更好的上下水处理系统、改善道路、通信、公共交通网络等,政府投资兴建基础设施或给予税收减免,将会减少对其他领域如教育和保健方面的投资,从而影响当地居民的社会福利。同样,如果一国或地区在经济上过分依赖一个产业,将会给该产业带来很大压力。但是许多国家尤其是资源相对匮乏的发展中国家,往往将旅游业作为繁荣经济的主要途径,使整个经济面临很大风险。一方面,旅游业的季节性特点使其对就业的拉动作用在很长时间里得不到重视,主要是由于季节性工作使员工对工作有不安全感,没有收入保障,缺乏与就业相关的各种福利等;另一方面,由于旅游就业往往集中于低技能职位,岗位薪酬较低,接受培训的机会较少,缺乏晋升更高职位的保障,因而很多人认为旅游创造的就业类型往往不是“真正的”工作,这给旅游业的经济作用带来损害。

2.2 旅游业经济影响测度

旅游产业关注旅游的经济影响,原因很简单,证明旅游在经济中的重要性可以使这个产业在企业界、公共部门以及在公众当中获得更多的认同。这通常会转化为对旅游业有利的决策或公共政策。公众的支持对旅游业也很重要,因为旅游业从本质上讲是影响整个公众人群的一种活动。旅游企业要彼此依赖而且要依赖其他的产业、政府部门以及公众,因此也希望清楚地展现它们存在的深远意义。对旅游业的经济分析可以估算出经济上的这种相互依赖的关系,而且能够更好地理解旅游业在地区经济中的角色和意

义。“评估一个产业对一国经济的价值一直都是比较棘手的问题,由于服务的无形性,较生产企业而言,评估服务行业的价值更加困难,对于旅游业的价值估算就更是难上加难”(亚德里思·布尔,2004)。

旅游经济的特点使得旅游统计难度很大。旅游业最重要的特征就是涉及众多产业的综合性,虽然理论上一般将吃、住、行、游、购、娱作为最重要的旅游活动,但是在实际生活中,涉及旅游服务的产业情况非常复杂。

第一,绝大多数企业并不是只生产一种产品,同样,旅游企业也不是只生产旅游商品。例如,酒店销售的既有客房产品,也有服务当地人的餐饮产品。

第二,旅游企业和其他企业生产的商品既能销售给旅游者,也有机会销售给非旅游者。例如,餐厅里的食品既有旅游者来买,又有其他的消费者来买。

第三,绝大多数旅游产品也并不是只由一个产业提供的,也不只是由旅游企业生产的。例如,旅游者既可以从餐厅购买食品,也可以从酒店、快餐店、咖啡店和杂货铺购买食品。

第四,一些公认的旅游企业所生产的部分商品并不是由旅游者购买的。例如,铁路交通行业既向旅游者销售客运交通产品,也生产绝大多数旅游者并不购买的货运交通产品。

所以,随着旅游者活动的丰富,要准确地确定旅游业的经济影响,并不是一件容易的事。对旅游进行的经济测度有多种角度和方法,主要包括旅游对国民经济的贡献、就业、税收、国际收支平衡、乘数、旅游的负面效应,等等。

旅游对国民经济的贡献

旅游对经济的影响主要体现在收入和就业等方面。旅游业对国民经济增长的贡献,对增加国民财政收入、增加就业机会、带动相关产业发展所起到的作用是十分明显的。因此,测度旅游业对国民经济的贡献成为旅游经济测度的主要任务之一。

目前国内外通行的衡量旅游经济增长的指标主要是旅游总收入的增长率,换句话说,以旅游收入作为旅游业对经济贡献的主要指标。但是,由于旅游总收入这个指标中不仅仅是新增价值,还包括转移价值,因此不能完全反映旅游经济新增总量的变化情况,也就不能完全反映旅游业对国民经济的贡献。

建立旅游卫星账户测算旅游业的增加值,是另一种测算旅游业的经济影响的办法。保罗·萨缪尔森(Paul Samuelson)曾经幽默地表示:“尽管GNP并没有得到专利权,也没有在科技博物馆中展览,但它的确是20世纪最大的发明之一。离开像GNP这样的经济总量指标,宏观经济学就会在杂乱无章的数据海洋中漂泊。”^①同样,测度旅游对国民经济的贡献,也可以采用测度旅游业增加值(旅游业产生的增加值)的方法。测算旅游业的增加值的理论基础就是,可以利用计算国内生产总值(GDP)的方法来计算各个产业对国内生产总值的贡献。为了计算某个产业产出的价值,就需要计算该产业的增加值。简单地说,增加值是企业的产品价值减去从其他企业购买的中间产品的价值。

核算国内生产总值的办法有三种,即生产法、支出法和收入法。采用支出法来测度旅游业增加值时,旅游业增加值等于旅游消费支出、旅游的投资支出、政府用于旅游活动的采购和入境收入的总和减去出境支出的差额。世界旅行与旅游理事会(WTTC)的旅游卫星账户中,旅游业增加值就是这样核算的。1995年,APEC区域旅游增加值等于消费者支出、商务公务旅游、政府旅游支出、旅游资本投入和旅游出口之和减去旅游进口。但是,我国目前无法采用这种方法,因为无法获得其中所需的旅游投资支出即政府在旅游发展中的实际支出数据。

如果采用收入法,那么旅游业增加值就等于员工收入、非公司企业收入、租金和利息收入、公司利润、企业间接税和资本折旧的总和。加拿大旅游经济核算采用的就是这种方法。加拿大的旅游卫星账户采用了按要素成本核算的增加值(GDP at factor cost),它等于总劳动收入、非法人单位的净收入和其他经营利润的总和。而我国旅游核算时如果使用收入法,就会遇到一个很大的难题,即员工收入数据可能不太准确,从我国实际情况看,报表反映的员工收入与实际收入有一定差距。

生产法是世界旅游组织推荐各国编制旅游卫星账户进行旅游经济核算采用的方法。简而言之,生产法是根据可归于旅游者的消费和中间消耗的差额来计算旅游者消费产生的增加值。本书就是使用生产法来核算旅游业

^① 保罗·萨缪尔森,威廉·诺德豪斯. 经济学(第14版)[M]. 北京:北京经济学院出版社,1996:766;转引自杨仲山. 国民经济核算方法论[M]. 北京:中国统计出版社,2002:1.

对国民经济的贡献。

就业

就业是测度旅游经济贡献的另一个非常重要的方面。总体来说,对旅游就业的测度有两个角度:供给方和需求方。

从供给方角度测度旅游就业情况的方法有两种。第一种方法是许多旅游统计部门常用的,它调查与旅游业相关的企业的就业人数。这种方法很简单地把酒店、餐馆等旅游企业的就业人数相加,但是这样得到的统计结果肯定是高估了真实的情况,因为这些企业并非只服务于旅游者。因此这种方法既不科学也不实际。另一种方法被称为最低要求法。对较小的旅游目的地而言,这种方法准确性比较高。它的主要测度思路是首先限定旅游企业的范畴;其次定义一个无旅游活动的地区,将之作为参照地区。再次对照这个参照地区明确相关企业的就业情况。这个比例被称为“最低要求”。最后,用每个部门的总就业人数减去按参照地区确定的最低要求人数计算旅游目的地的相关企业中的旅游份额,从而进一步确定该地区的旅游企业的就业总人数。和第一种方法不同,这种方法可能会低估现实的情况,因为现实中有一些与旅游相关的工作并没有登记,因此也就无法记入。

从需求方的角度而言,也有不同的方法来测度旅游企业的就业情况。其中一种是国民经济核算的方法,这种方法比较简单,就是用旅游企业的总收入除以全国平均工资。这样得出的就业人数数据有可能会低估现实的情况,因为旅游业的工资水平一般会低于全国平均水平。

税收

旅游业是各级政府税收的一个来源。据世界旅行与旅游理事会的预测,到2010年,全球旅游业产生的直接、间接以及个人税收总额将达到17653亿美元。经济合作发展组织的成员国中,旅游的间接税收对其经济的贡献率将达到9%~20%(John Tribe, 2005)。尽管绝大多数旅游税收来源于企业的销售收入和利润,但是旅游业中还有一些特别的税收项目,国外最常见的是酒店客房税。各国还会采用一些特别的旅游税种。例如,威尼斯2002年开始向进城的旅游大巴征收高达250欧元的“大巴税”,新西兰按照洗手间的数量向汽车旅馆征收污水税,西班牙的旅游胜地马约卡岛向旅游者和下榻在5星级酒店里的旅游者分别征收一夜1欧元和2欧元的生态税。

政府向旅游业征税可以使其收入来源更加多元化。旅游业是一个朝阳

产业,向旅游业征税可以扩大政府的收入;同时政府可以让旅游税收惠及当地居民,还可以纠正一些市场失灵的情况。在旅游业中,环境污染是一个市场失灵的例子。如果没有政府的介入,环境污染问题就很难解决。而很多地方发展旅游业的实际情况都表明,旅游者的大量涌入和各种污染现象有着密不可分的关系。政府通过税收可以一定程度上纠正市场失灵。

世界旅行与旅游理事会会对全世界 52 个主要旅游城市进行了旅游税费的研究。该研究确定了一种虚拟的标准旅游产品,包含四夜的住宿、五天的汽车租赁、12 顿餐饮以及国际人出境机场建设费。首先,它提供了一个综合指标,显示酒店、汽车租赁、餐饮和航空客运方面的税费变化。该研究将 1994 年确定为基准年份,发现 2002 年所有 52 个城市的平均指标值为 117,表明一般的旅游者 2002 年所支付的旅游税费比 1994 年高出 17%。综合指标值最高的是悉尼(1212),它表明 2002 年在悉尼旅游的旅游者所支付的旅游税费是其 1994 年所需要支付金额的 12 倍。其次,研究估算了这 52 个城市向旅游者征收的旅游税数额。平均而言,旅游者支付的旅游税费为 170.87 美元,其中阿根廷的布宜诺斯艾利斯最高,达到 345.79 美元,北京最低,仅为 12 美元。最后,它提出了一个重要的指标:旅游税费比例,即旅游者所支付的税费占其旅游总花费的比例。表 3-10 给出了这 52 个主要旅游城市的旅游税费比例的排名。2002 年这 52 个城市的旅游税费比例平均为 13.95%;也就是说,旅游税费相当于旅游者总花费的 14% 左右。哥本哈根最高,为 25.25%;北京最低,为 0.97%。有 21 个城市的旅游税费比例都低于平均值,另外 31 个城市高于平均值。这三套指标,特别是旅游税费比例,最能说明各国旅游税收相关政策的差别。

表 3-10 全世界主要旅游城市的旅游税费比例排名:2002 年

旅游城市	税费比例	旅游城市	税费比例	旅游城市	税费比例
哥本哈根	25.25	内罗毕	16.80	马德里	11.17
伦敦	21.66	悉尼	16.65	雅加达	10.72
维也纳	20.65	温哥华	16.64	巴塞罗那	10.69
布鲁塞尔	20.17	雅典	16.59	马尼拉	10.49
迈阿密	19.51	墨西哥城	16.33	布拉格	10.20
约翰内斯堡	18.76	赫尔辛基	16.32	首尔	10.14
布宜诺斯艾利斯	18.73	纽约	15.62	苏黎世	9.98

续表

旅游城市	税费比例	旅游城市	税费比例	旅游城市	税费比例
芝加哥	18.23	檀香山	15.51	日内瓦	9.45
斯德哥尔摩	17.99	阿姆斯特丹	15.16	曼谷	7.80
法兰克福	17.94	多伦多	15.09	吉隆坡	6.46
特拉维夫	17.77	里约热内卢	14.79	东京	6.27
伊斯坦布尔	17.71	巴黎	14.46	大阪	6.21
蒙特利尔	17.63	圣保罗	14.03	台北	5.54
慕尼黑	17.45	孟买	13.90	新加坡	4.98
洛杉矶	17.16	奥克兰	13.39	香港	2.18
圣地亚哥	17.11	新德里	13.18	北京	0.97
波士顿	17.08	罗马	13.11		
旧金山	16.81	开罗	12.50		

资料来源:WTTTC Tax Barometer, <http://www.traveltax.msu.edu>

旅游业与国际收支平衡

发展中国家发展入境旅游业的主要原因就是旅游业可以带来外汇收入;而对于发达国家,旅游带来外汇收入的特点就不是非常重要。有许多例子表明,许多发达国家曾采取一些旅游政策阻止外汇流出。例如 20 世纪 50 年代,法国和英国就限制其居民到国外去度假,目的就是维持国际收支平衡。为了更好地理解旅游业对国际收支平衡的影响,就必须测度旅游在国际收支中的地位,需要测度所有因为旅游而产生的国际交易,也就是说,不仅要包括最终旅游支付,还要包括旅游投资和经营所需商品和服务的国际支付。

旅游外部账户是最早的旨在测度旅游业对国际收支平衡影响的模型。它首次将与旅游有关的国际支付放在国际收支平衡框架中进行分析。1988 年世界旅游组织提出了一个标准模型来测度旅游业对国际收支平衡的影响,该模型被称为真实旅游外部账户(Real Tourism External Account),表 3-11 显示了它的格式和内容。

表 3-11 真实旅游外部账户的格式和内容

旅游账户	债权	债务	差额
A. 服务账户			
A. 1. 国际旅行			

续表

旅游账户	债权	债务	差额
1. 娱乐			
2. 职业			
3. 其他目的			
A. 2. 旅游服务			
1. 餐馆、酒吧、咖啡屋			
2. 酒店等			
3. 国际交通			
4. 其他旅游服务			
B. 收入账户			
B. 1. 从旅游就业中获得的收入			
B. 2. 从旅游投资中获得的收入			
C. 转移账户			
C. 1. 私营旅游企业			
C. 2. 公营旅游企业			
I. 现金账户平衡 (A + B + C)			
D. 资产账户			
D. 1. 直接旅游投资			
D. 2. 组合旅游投资			
D. 3. 对旅游资产的投资			
D. 4. 其他旅游投资			
D. 5. 与旅游相关的商业债权			
D. 6. 旅游企业贷款			
II. 基本旅游平衡 = (I + D)			

乘数

测算旅游的乘数效应,是研究旅游对经济的影响的另一种方法,它研究的是旅游业直接收入所产生的总的二次效应。宏观经济学认为“总支出某个项目出现某个增量,能够带来总产出以数倍于这个增量的增长,其中的倍

数关系就是乘数,总支出这种对总产出放大的效应就被称为是乘数效应”^①。旅游产业的乘数效应是指旅游消费者消费1个单位在产业链上所引起的综合连锁反应。

旅游增加了当地的收入,创造了就业机会,增加了税收,这是旅游对经济的直接效应。旅游者的消费产生了旅游收入,旅游服务商会将这些收入的一部分用于消费,比如购买其需要的国内生产的商品,使收入的一部分又一次流入了经济系统,从而产生新的收入和就业,形成了消费—收入—消费的大循环,直至这笔收入完全被经济体“吸收”。这就是旅游对经济的间接作用,对就业和收入的二次影响。测算旅游的乘数效应,就是从这个角度来研究旅游对经济的影响。

除了直接经济效益外,研究旅游对经济的二次效应也十分重要。旅游乘数又分为几种。旅游产业的乘数效应是指旅游消费者每消费1个单位在产业链上所引起的综合连锁反应,最有代表性的是旅游投资乘数、旅游产出乘数、旅游就业乘数。旅游投资乘数是单位旅游消费所完全引致的部门资本总量与部门增加值总量之比;旅游产出乘数是旅游者在某个旅游直接影响行业部门中的单位消费所引起的各旅游相关部门总产出量的变化值之和;旅游就业乘数反映了旅游业需求的变化所引起的对就业人数需求的变化。

旅游的负面经济效应

任何一种经济活动都要付出成本。对于旅游业,人们往往比较重视测度那些明显的成本,例如对基础设施和旅游设施的投资、促销、广告等;但是间接成本往往因为各种原因会被忽视,例如专门服务于旅游者的商品和服务的进口、旅游带来的当地物价上涨、利润的转移以及旅游业依存度过高带来的危机、机会成本,等等。

伴随旅游业的发展,许多负面现象发生了,例如交通堵塞和交通事故、犯罪、各种污染、破坏生态环境和社会文化遗产,以及一些疾病。总体来说,对这些负面效应的测度,就是测度应对这些问题所需要采取的措施涉及的成本。例如,测度旅游业带来的交通堵塞和交通事故,就需要测度高速公路的建设、警力、公共交通的发展、港口和中转设施的建设成本;测度各类污

^① 杨昌江,石洪波.宏观经济学[M].上海:复旦大学出版社,2004:64.

染,就是测算污染物处理成本、提供干净水源的成本等等;测度对自然环境和文化遗产的破坏,就需要测度建设自然保护区和各级公园的建设成本、森林维护成本、维护博物馆和历史遗迹的成本,等等。

旅游者的到来使得旅游目的地发生通货膨胀,也是旅游负面经济效应的一个表现。通货膨胀指的是价格总体水平的提高或者购买力下降。它主要利用零售价格指数来测度。利用构建总体零售价格指数的方法,可以得出旅游目的地的价格指数。主要的思路是在定义一个具体的旅游者人群的基础上,进行有针对性的消费调查;准确把握旅游者购买的主要产品以及每种产品的相对重要性,并用权重指标来表示;然后针对这些产品进行价格调查,再用价格乘以权重,这样就算出每种商品的总花费。这个值需要转化成一个指数值,称为基准值,利用基准值和指数乘数,就可以得到其他年度的旅游价格指数。这样的测度结果就是按照当地货币表示的旅游通胀情况。利用不同年份真实的汇率,就可以得出用另一种货币表示的旅游价格指数,然后同样利用基准值和乘数的方法,就可以测算出由某群旅游者的行为引发的通货膨胀情况。

在我们分析旅游经济测度问题时,必须重视成本问题。旅游经济测度所需要的费用主要取决于涉及的旅游活动的规模和范围、研究地区的大小和复杂性、有多少一手数据要收集,以及希望达到的准确详细的程度。虽然随着计算机技术的发展,进行旅游经济影响测度研究的费用比以前大大降低了,但仍是一个不容忽视的问题。

第四章 旅游卫星账户及其建立意义

1 旅游卫星账户的定义

针对旅游卫星账户,各国的学者和有关国际组织曾从不同角度进行了论述。美国科罗拉多大学商学院市场营销与旅游专业教授、《旅游研究》的编辑 Charles R. Goeldner 2004 年提出:“旅游卫星账户是一种系统化的、统一的方法,它的目的是提供分析旅游消费的框架,把旅游需求消费与生产旅游产品的服务产业联系在一起。”加拿大学者 Jocelyn Lapierre 等人在 2001 年曾指出:“旅游卫星账户被认为是一种综合的多层次信息系统,它将所有与旅游有关的重要统计数据收集、处理,并呈现其内部联系。这样,它就将经济流的数据、就业的数据、数量化的投入产出数据,以及相关的统计数据结合在一起,它被称为卫星账户的原因是它将国民经济核算体系的概念和记账原则进行了扩展。”同年,世界旅游组织统计与旅游经济测算司主任 Antonio Massieu 曾经提出:“旅游卫星账户是一种统计工具,它将一年中旅游对一国经济产生的影响整体作为参照框架:这就意味着使用它进行的任何分析都将是宏观经济的分析。在最终得到的表格中所包含的数据使得我们可以针对不同的影响展开有力的结构性的分析,这些影响可能传播到该国的整个经济体系中。除此以外,这种崭新的统计工具的方法设计是以一个概念性框架为基础的,这个框架可以(也应该)用来作为其他观察经济的参照物,可以应用到更广泛的经济分析当中去。”2000 年 3 月,联合国统计委员会(UNSC)、世界旅游组织(WTO)、经济合作与发展组织(OECD)和欧盟统计处颁布了《旅游卫星账户:推荐方法框架》。这份官方文件明确指出:“旅游卫星账户是一种新的统计工具,使概念、定义、总量、分类和表格达到国际国

民核算的标准,这将允许区域、国家或国际集团之间进行有效的比较,且也能使这些估计值与其他国际公认的宏观经济总量和编制方法进行比较。”^①

因此,我们认为旅游卫星账户是联合国批准的一种旅游统计测量方法,它在国民经济核算体系中增加了一个旅游维度,用于测量一国或一个地区经济中旅游具有的规模。之所以能够做到这一点,是由于它突破了传统旅游统计体系的局限,能够对旅游活动的供应和需求两方面的数据进行整合、平衡,并使之成为一个有机体。

完整的旅游卫星账户将提供:①用以说明旅游业的规模及其经济重要性的宏观经济总量,例如旅游业增加值;②关于旅游者消费的详细数据,以及这种消费是如何通过国内供给和进口加以满足的;③旅游业的详细生产账户,包括关于就业、与其他生产性经济活动的联系和资本形成的数据;④确定旅游业经济影响模型以及面向市场的旅游业分析等所需的基本信息;⑤关于旅游业的经济数据与其他非货币型信息之间的联系,例如旅游人数、停留时间、旅游目的、交通方式等。

2 旅游卫星账户的创立和发展

早在1983年,世界旅游组织就在新德里大会上提出了关于统一旅游的概念和统计方法的基本准则。统一的旅游统计工作从修正当时关于旅游的定义和分类入手,使之能够与其他相关的国内和国际统计领域使用的定义和分类方法达成一致。与此同时,将旅游业融入国民经济核算体系的研究也不断取得进展。经济合作与发展组织按照国民经济核算体系的框架编辑出版了《旅游经济账户手册》,提出了旅游卫星账户的概念、定义和方法,提供了一个开发旅游统计体系的框架。2000年3月,联合国统计委员会的第31次会议通过了名为《旅游卫星账户:推荐方法框架》的官方文件。这份文件得到了世界旅游组织、经济合作与发展组织和欧盟统计处的大力支持。许多先期开展旅游卫星账户研究的国家的经验也充分证实了它对促进旅游业发展起到的作用。

旅游卫星账户的发展经历了三个阶段:

^① 《框架》,1.21。

第一阶段,1991 年之前

自联合国统计委员会和世界旅游组织成立以来,联合国便借助它们来制定关于旅游的定义和分类,主要目的是实现统计资料的国际可比性和对各国建立旅游统计体系起到指导作用。然而,1980 年以前制定的国际旅游统计定义和分类与其他统计资料几乎没有可比性。20 世纪 80 年代,人们开始从整体上认识到旅游业的重要性及其与其他经济和社会活动的相互依存性。1983 年,世界旅游组织呼吁建立一套体系,探寻一种统一、全面地测算旅游业影响以及可与其他经济部门进行比较的方法;1984 年,加拿大开始着手旅游卫星账户概念的研究;1985 年,瑞典设计了一套旅游业卫星账户,但仅限于旅游业的供给方面。

1991 年 6 月 24 日至 28 日,世界旅游组织在渥太华举行了国际旅行和旅游统计会议,这次会议是 20 世纪 80 年代所做的巨大努力的结果。世界旅游组织提出了一套和其他国际统计有关的国内、国际旅游统计定义和旅游活动的分类方法,并提请人们注意旅游信息系统需要与国民经济核算融为一体。会议上提出的定义和分类方法被联合国统计委员会和世界上 160 个国家的统计机构接受,作为各国开发和报告具有一致性和可比性旅游统计数据的概念基础,这个会议将构建旅游卫星账户正式提上了议事日程。

第二阶段,1991—1999 年

这期间许多国际组织和国家针对蓬勃发展的旅游产业加强了旅游统计工作的研究和实践,旅游卫星账户的理论和方法向纵深发展,日趋成熟。

自渥太华会议以来,不仅会上提出的许多倡议开始落实,而且编制旅游卫星账户的国家数量也增多了。特别是一些先期展开研究的国家取得了非常明显的进展,加拿大在发展旅游卫星账户的国家中引人注目。1994 年 7 月,加拿大统计局编制旅游卫星账户的第一批结果公布。包括多米尼加共和国、西班牙、美国在内的许多国家也开始编制旅游卫星账户。

1993 年,联合国统计委员会在第二十七届会议上采纳了渥太华会议的标准旅游定义和分类以及世界旅游组织的《标准国际旅游业活动分类》,作为指导各国的临时分类办法;1994 年,联合国和旅游组织在此基础上出版了《旅游统计建议》;1995 年后采取与 1993 年国民经济核算体系相吻合的办法,开发旅游卫星账户的概念框架,取得了显著进展。

经济合作发展组织于 1992 年开始对旅游经济账户的数据收集和分析工

作;此后,旅游经济账户成为帮助其各成员国制定旅游政策方针的一种有用工具。它使用国民经济核算原则,强调旅游业与其他重要经济领域的联系,特别是旅游业与就业之间的关系。而且它一直致力于建立具有可比性的国际账户,为各成员国提供长期性的指导。1997年,经济合作发展组织旅游委员会为经济合作发展组织国家提出其第一份旅游卫星账户提案。

欧盟统计处也拟订了许多方案,并在欧盟内部进行了关于旅游统计的研究。欧统处拟定了社会旅游统计方法,方案符合联合国世界旅游组织的标准,该标准根据欧洲联盟成员国的具体需要和实际情况做了调整。1995年,欧盟理事会批准了关于收集旅游领域统计信息的指令。该指令旨在协调和改进成员国编制的统计数据,成为建立旅游业供求综合信息系统所采取的第一个法律步骤。

为了推广旅游卫星账户这种方法,世界旅游组织于1999年6月在法国尼斯召开了“衡量旅游对经济影响国际会议”。会上,世界旅游组织和其他国际组织提出了各自的旅游卫星账户理论框架,同时也对1991年以来的工作做了一个小结。

第三阶段,1999年之后

1999年9月,在世界旅游组织于法国尼斯召开的“衡量旅游对经济影响的国际会议”闭幕三个月后,按照会议决议,旅游组织—经济合作发展组织—欧统处秘书处间的工作组成立,其目的是为发展编制旅游卫星账户的方法设计制定共同的概念框架。工作组于当年12月形成题为《旅游卫星账户:方法参考草案》的文件。

经济合作发展组织旅游委员会于1999年在巴黎发布“经济合作发展组织关于建立旅游卫星账户的原则”。

2000年3月,联合国统计委员会在第31次会议上通过了名为《旅游卫星账户:推荐方法框架》,这个文件为各国开发旅游卫星账户确立了一个关于方法的共同概念性框架。这些都为旅游卫星账户的发展打下了坚实的基础。

自《框架》公布之后,许多国家都展开研究,积极编制各国自己的旅游卫星账户。截至2005年年底,已有70多个国家和地区完成或着手旅游卫星账户的编制工作。

因此,旅游卫星账户是许多国际机构、国家和个人多年努力的共同成

果,他们达到了将旅游作为一种经济现象纳入宏观经济统计主流的目标,也使旅游业成为全球第一个拥有获得联合国首肯的国际性标准来测度产业经济影响的产业。《框架》这一规范性和纲领性文本的出现,标志着旅游卫星账户理论体系已基本成熟。

3 建立旅游卫星账户的意义

旅游卫星账户的开发需要投入大量的人力、物力,编写成本很大,它甚至要求对整个旅游统计体系进行调整。那么建立旅游卫星账户究竟有什么意义呢?

3.1 有利于发展和完善旅游统计体系

在旅游卫星账户创建之前,世界各国的旅游统计工作都面临几乎相同的问题。例如,有关旅游业的信息是分散的、不完整的和不协调的;各类旅游企业和行政管理部门在统计时遵循的定义和原则都各不相同;各国收集旅游信息的过程也相差很大。因此各国形成的旅游统计结果不仅在范畴上,而且在精确程度上都存在很大的差别。

建立旅游卫星账户的过程为各国提供了一个完善自身旅游统计体系的机遇。《旅游卫星账户:推荐方法框架》这份文件成为各国编制旅游卫星账户共同遵循的纲领性文件。这份文件的导言明确提出:“旅游卫星账户作为一个建立过程,将指导各国发展它们自己的旅游业统计体系,其主要目的是完成旅游卫星账户的编制,可以将此视为这种体系的综合体。”^①因此,按照这个框架建成的旅游统计体系将遵循统一的概念、定义、分类和记账原则,将包括统一的统计指标体系及统计标准体系。因为这个框架规范了旅游业信息的产生、描述和数据生成的方法,并针对技术性问题的解决、统计基础设施的创建、结果的设计以及数据导入信息体系确定了统一的原则,所以各国的旅游统计体系就遵从了一致的标准。作为附属账户,旅游卫星账户与基础的国民经济核算体系相吻合,因此这个旅游统计体系就可以将旅游业和国民经济中其他经济活动对经济的影响进行比较。

^① 《框架》,1.21。

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

QianLi, LiYueWei, XingZhang, HuDeYi, Li Fang, FuYi, NanDian

正因为旅游卫星账户使各国的旅游统计体系遵从了一致的标准,因此旅游卫星账户就成为了在国际间对比旅游业经济贡献的一种工具。在揭示各国旅游业的规模及其经济重要性的基础上,各国之间很容易进行相互对比。目前,国际间旅游对经济影响的对比,只能在已经实施旅游卫星账户的国家间进行。表4-1显示了一些国家旅游卫星账户的主要结果。

表4-1 旅游卫星账户的主要结果:国际比较

	加拿大	新西兰	美国	奥地利	挪威	澳大利亚	瑞士
时间	1998	1999	1997	1999	2000	1998	1998
单位	加元	新元	美元	先令	克朗	澳元	法郎
旅游总花费(百万美元)	45886	12078	291500	302161	76417	58200	30610
其中							
国际旅游花费(%)	33.7	23.3	24.0	53.5	30.3	22.0	47.4
国内家庭花费(%)	63.3	72.5	43.0	37.0**	46.3	67.0	34.2**
国内商务花费(%)		4.2	29.0	9.5	23.4	11.0	5.8
政府及其他(%)	n/a	0.1	5.0	n/a	n/a		12.5
直接增加值(整个产业 占总增加值比例)(%)	2.3	4.6	2.2	7.2	3.8	4.5	
旅游就业 (直接)(千人)	533	87	1452*	n/a	133	513	165
占就业人口的比例(%)	3.7	5.6	3.5	n/a	6.8	6.0	5.2
选定旅游产品的比例							
住宿服务(%)	64	94	80	88	n/a	n/a	76
餐饮服务(%)	18	39	17		n/a	n/a	29

数据来源:www.bea.gov.uk, www.statistik.at, www.statcan.ca, www.abs.gov.au, www.statistik.admin.ch, www.ssb.no, 转引自 UK Tourism Satellite Account—First Steps Project, Welsh Economy Research Unit(2004), Strathclyde University.

注:*美国的账户中仅包括“旅游产业”,所以这些数据有可能稍微低估了。**包括对“在第二处居所的花费”这一项的调整数据。n/a:没有此项数据。

尽管所有国家的旅游卫星账户在概念上都很近似,但是对“惯常环境”的定义、估算方法和数据的质量却差别很大。所有的账户都包括一日游游客。

3.2 创建一个用途广泛的数据库

建立旅游卫星账户重要统计意义之一,在于它将创建一个用途广泛的

数据库。建立旅游卫星账户的主要目的在于把关于旅游的分散信息集中到一个整合的框架中来,它可以把国民统计体系中来自需求方调查的数据和不同的供给方企业调查数据结合起来,而来自这两方面的数据就形成了一个庞大的数据库。总体而言,旅游卫星账户提供了旅游者消费的详细数据,并显示这些消费是如何由国内供给和进口得以满足的;它还包括关于就业、与其他生产性经济活动的联系和资本形成的数据;提供旅游业分析需要的基本信息,包括经济数据与非货币信息之间的联系。具体而言,旅游卫星账户展示着旅游业各个方面的信息,比如旅游消费和收入及其产品细分,按旅游者类型统计的旅游消费和收入,旅游消费和收入按地区的细分情况,总体固定资产构成以及旅游设施的占用情况,旅游的间接影响,旅游对国内生产总值的贡献,旅游就业情况,旅游获得的税收,旅游对国际收支的影响以及诸如住宿、交通、旅行社这些重要的旅游企业对旅游总体影响的贡献。因为这个数据库收集了大量旅游业的微观经济数据,所以它对旅游业的分析、规划以及旅游卫星账户本身的发展,例如地区性旅游卫星账户和国家旅游指标的及时发布,都起到基础性的作用。

旅游卫星账户的用途之一就是用于客源地营销工作。旅游卫星账户使用现有数据、家庭调查、旅游者调查、旅游企业调查、中央银行调查和支出模型等方法来收集关于旅游者的消费信息。这些关于各类旅游者的数据对旅游企业和地方政府的营销工作作用明显。以波兰1995年公布的实验性旅游卫星账户为例,账户中计得的旅游总需求为143.28亿兹罗提^①。将旅游消费按产品类别进行划分的结果表明,比例最大的是交通服务(占总额的24.5%),其次是住宿服务(16.1%)和餐饮服务(13%)。卫星账户还显示了不同购买群体的重要性。就交通而言,商务旅游者占了绝大部分(59.2%),其次是外国旅游者(23.2%)、国内旅游者(14.2%)、外国一日游游客(3.4%)。把所购买的产品和细分市场结合起来,得到的数据又不一样,这就能够说明不同的旅游者群体有不同的市场行为。外国旅游者花费的最大部分是交通服务,占其总花费的28.8%,而国内旅游者仅为10.6%。另外,外国旅游者和国内旅游者用于餐饮方面的花费占其总花费的比例相当接近,但住宿服务就大不相同,国内旅游者在住宿方面的花费比外国旅游者低

^① 兹罗提是波兰的货币单位。

得多,这说明探亲访友仍然是最重要的国内旅游形式。对于外国一日游游客而言,餐饮和汽油是其花费中比例最高的两项,两者加起来占到花费总额的 89.3% (A. Baran, 1999)。这样就可以得到两个重要的结论:第一,国内旅游者对于旅游服务部门是一个相对较小的群体,特别是对住宿服务来说。第二,入境旅游者中,一日游游客使用旅游服务的程度非常低。

另外,将旅游卫星账户中的数据 and 来自其他资料来源的数据进行对比,可以引发对一些问题的深入分析,从而帮助制定正确的战略决策。以法国为例,针对人口流动的情况,来自客运交通统计的数据和旅游卫星账户的统计结果就不一致。客运交通统计显示,在调查之前的 5 年中,法国的人口流动呈现了一个略微上升的趋势;而旅游统计则表明它有一个略微下降的趋势,这就引发了人们对这个问题的深入分析 (Vassille Laurent, 2001)。研究结果发现,在法国,一日游游客的旅游活动已经代替了相当数量的在国外过夜的旅游活动。

3.3 揭示旅游业的规模及其经济重要性

《框架》指出,旅游卫星账户可以提供“被视为一组衡量一个经济体旅游规模的相对指标:现金境内旅游消费、境内旅游消费(现金和实物)、旅游产业的增加值、旅游业增加值、旅游业国内总产值”^①。这些经济总量的指标可以全面地揭示旅游业的规模及其经济重要性。

而旅游卫星账户的创建涉及填制十张表格。在创建之初,为了测算旅游业的宏观经济效益,就必须至少完成一部分表格的填制。其中表 1、表 2、表 3 和表 4 分别统计入境旅游消费、国内旅游消费、出境旅游消费和境内旅游消费;表 5 是旅游产业和其他产业的生产账户;表 6 是按产品分列的国内供给和境内旅游消费。表 6 是旅游卫星账户的核心,通过表 6 可核算出旅游业增加值、旅游业国内总产值等指标。有了这些经济总量指标,即用基本的货币量表示的概念,宏观的经济分析就有了基础和技术性的关键支持。

以加拿大为例。1994 年 7 月加拿大统计局发布了针对加拿大旅游卫星账户的研究成果(采用了 1988 年的数据),它首次显示了旅游业这个综合产业的内部结构,以及构成旅游经济活动的旅游商品和服务;首次揭示了哪些

^① 《框架》,4. 77。

产业是由旅游支持的,哪些产业对旅游者的依赖性较弱。具体而言:1988年加拿大旅游消费总值为303亿加元,大约相当于当年加拿大GDP的4%;旅游给各级政府上缴37亿加元的商品税;按对经济的贡献,旅游业排在所有行业的第12位;旅游业增加值当中,只有75%来自于旅游企业,另外25%来自旅游者购买的非旅游产品(这意味着,要发展旅游业,旅游部门必须和其他经济部门中的企业展开合作)。旅游是一个劳动密集型部门,其劳动生产力水平相对较低,旅游卫星账户为这个结论提供了数据支撑:加拿大所有产业每份工作平均取得的总增加值为49000加元,而旅游卫星账户显示旅游全职工作取得的增加值为29000加元。旅游卫星账户的研究成果促使当时的联邦政府将旅游业确定为经济发展战略的一个关键行业,并将发展旅游的联邦基金增加了5倍;还促成了政府以加拿大旅游委员会(Canadian Tourism Commission)取代加拿大旅游局(之前,加拿大旅游局是工业部的一个分支机构)。加拿大旅游委员会成为旅游企业与行业协会、省级政府、中央政府之间重要的旅游行政管理机构,为促进加拿大旅游业的发展作出了重要贡献(Meis M,1999)。

在许多国家,人们对旅游业的看法实际上是发生了很大变化的。例如在中国,旅游业在改革开放以前很长一段时间内一直被认为是社会服务的一个方面。当时的旅行社这种典型的旅游企业被看做事业单位,其主要任务是接待,而不是以赢利为目的。但是,随着旅游业的发展,人们日益了解旅游经济活动对整个经济的影响,开始认同旅游业已成为重要的收入来源和就业来源。旅游业的实际发展要求运用不同的计量方法来考察它对经济的影响和贡献,而旅游卫星账户就提供了这样一个新的统计工具。因此,建立旅游卫星账户对揭示旅游业的经济规模和重要性是很有意义的。

3.4 成为深入分析旅游经济的方法的基础

旅游卫星账户为旅游业统计核算制定了一些各国共同遵守的原则,即所谓的“概念性框架”。这个框架以一个经济体内旅游所产生的产品需求与其供给之间存在的基本平衡为基础,还包括旅游业特征产品清单和旅游业特征产业清单。旅游卫星账户可以成为深入分析旅游经济的各种方法的基础。

首先,正如一些学者指出的那样,旅游卫星账户的缺点之一就是时滞

性。其研究结果往往是关于许多年以前的情况。因此,有些国家就研究能够及时反映旅游业发展的方法。加拿大的国家旅游指数(National Tourism Indicators)就采用了这种方法。加拿大在旅游卫星账户基础上开发了一个全国性和地区性的旅游指数系列,用来更加及时地提供加拿大旅游估算数据,其关键概念都是从旅游卫星账户当中来的,该系列目前已做到每年发布四次。旅游卫星账户促进了国家旅游指数的发展。同时,国家旅游指数又使对旅游业进行完全彻底的统计分析和及时监测成为可能。

其次,旅游卫星账户也为开发地区性旅游卫星账户奠定了坚实的基础。旅游卫星账户提供的是关于全国旅游业的数据和信息,对各地区旅游经济政策分析的作用不是十分明显。因此,除全国性的旅游卫星账户之外,各国更感兴趣的将是地区性旅游卫星账户。事实证明,地理特征突出的旅游卫星账户有着明显的价值。地区级旅游卫星账户在旅游卫星账户的基础上,通过对各地区的旅游花费、GDP 和就业的估算,来测度各地区旅游经济的重要性,其分析结果对和旅游相关的企业、地区性旅游行政管理部门和金融机构制定旅游战略和政策更有意义。以加拿大为例,1996 年的地区性旅游卫星账户揭示出安大略省的旅游业需求很大程度上依赖于国际旅游者,国际旅游者占到旅游需求的 38%,这是加拿大各省中最高的比例;旅游增加值占安大略省总国内生产总值的 2.1%,就业占 4.5%;这两个指标都略低于加拿大全国平均水平(Canadian Statistics, 2005)。同样,地区性旅游卫星账户实现了在各地区之间比较旅游经济贡献的可能性,对地区旅游经济决策和发展都能够起到相当大的作用。

最后,在进行宏观经济分析时,研究所使用的宏观经济模型可能因研究人员的经济思想以及分析目标的不同而不同,但是旅游卫星账户非常灵活,包容了不同模型的要求。也就是说,旅游卫星账户提供了一个参照框架,在这个框架当中,可以建立旅游业经济影响模型以及其他分析旅游经济的模型,可以对旅游的增长进行分析,对旅游生产率进行测算,而这些都基于旅游卫星账户为建模提供的基本信息,例如,利用旅游卫星账户建立旅游政策和预测模型(Tourism Policy and Forecasting Models, TPF 模型)就是旅游卫星账户的发展趋势之一。TPF 模型把从旅游卫星账户当中获得的信息(比如该模型要求有旅游花费方面的具体数据,以及旅游特征产业的生产结构方面的具体数据)融入一个可计量的一般均衡模型框架,把旅游的经济贡献模

型化。而 TPF 模型不仅可以预测旅游的经济贡献,而且还包含许多更加灵活的办法。英国威尔士地区旅游卫星账户就尝试过建立一些框架模型,测算旅游业和体育活动对地区经济的影响,包括 1998 年世界杯、Brecon 爵士乐音乐节、英国 WRC Rally 活动,以及开发 Blaenavon 世界遗产对经济的影响。以上这些都为政策制定者创建旅游卫星账户提供了更为坚实的现实支撑。

3.5 提升旅游业在国民经济中的地位

随着社会经济的发展,旅游业在国民经济中的分量不断加重,在促进地方经济发展、解决就业、增加政府税收等方面发挥着巨大的作用。可是,如前文所述,由于旅游业的特殊性,涉及国民经济中的多个行业,在现有国民经济行业分类中,旅游并没有作为一个独立的产业进行列示;同时,现在的旅游收入都是通过入境旅游者花费抽样调查和国内居民旅游抽样调查的结果进行测算,没有和供给联系起来,因此旅游业对国民经济的贡献无法直接、准确地体现出来,人们也就无法得到直观的认知。通过编制旅游卫星账户,可以将旅游业对国民经济的贡献以及旅游业增加值等宏观经济变量核算出来,提高数据的可信度,让旅游业的贡献能够在国民经济核算体系中真正得到体现,从而提高旅游业在国民经济中所处的地位。

总之,旅游业是国民经济的重要组成部分,旅游卫星账户是旅游产业发展到一定阶段的必然产物,是对旅游业的全息扫描。编制旅游卫星账户,可以在国民经济框架内明确旅游产业的各项宏观经济指标,掌握旅游业的整个经济现象,可以为政府制定有效的公共政策以及企业高效经营提供所需的准确信息。作为国民经济核算体系的成员,旅游卫星账户对深化旅游业经济测度的重要意义日益凸显。

第五章 建立旅游卫星账户的方法

旅游卫星账户从诞生到今天,经历了不断发展的过程,其编制方法也日渐成熟。旅游卫星账户最重要的思想就是把旅游需求和供给联系起来,进行旅游对经济贡献方面的核算。本章将从旅游卫星账户的方法综述和基本原理、旅游卫星账户和国民经济核算 93 体系之间的关系、从旅游需求出发的核心概念、从旅游供给出发的核心概念和技术方法、10 张相互联系的账户及表格五个方面进行阐述。

1 旅游卫星账户的方法综述和基本原理

旅游卫星账户的基本框架,是以一个经济体内旅游所产生的产品需求与其供给之间存在的基本平衡为基础,详细分析经济体内与旅游业可能有关的货物和服务需求的所有方面,观察与同一参考经济体内此种货物和服务供给的业务是如何联系的,以及描述此种供给与其他经济活动是如何相互作用的。因此,旅游卫星账户针对经济体内旅游业产生的货物和服务的需求及其供给之间的基本平衡,它详细分析经济体内与旅游业可能有关的货物和服务需求的所有方面,观察同一经济体内与旅游业可能有关的货物和服务需求的所有方面。总体来说,旅游卫星账户与传统旅游统计方法最大的区别就在于它是从旅游需求和旅游供给两个方面展开的,而且将旅游供求纳入了一个整体架构。

我们应该从两个不同的视角来认识《框架》中表述的旅游卫星账户。首先,它是一种新的统计工具,使概念、定义、总量、分类和表式达到国民经济核算准则的标准,这将允许在区域、国家或国家集团之间进行有效的比较,而且也能使这些估计值与其他国际公认的宏观经济总量和编制方法进行比

较;其次,它是一个建立过程,可以指导各国发展它们自己的旅游业统计体系,其主要目的是完成卫星账户的编制,可以将此视为这种体系的综合体。

旅游卫星账户的原理是在国民经济核算体系的基础上,构建一个专门针对旅游业的附属账户。因为旅游卫星账户与国民经济核算体系相吻合,所以它就可以将旅游业和国民经济中其他经济活动对经济的影响进行比较。各国共同遵守一套统一的原则,即所谓的“概念性框架”来编制各国的旅游卫星账户,因此旅游卫星账户就成为了国际间对比旅游业对经济贡献的一种工具。这个概念性框架规定了各国编制旅游卫星账户需要遵循的基本概念和统计方法,列出了标准的旅游业特征产品清单和旅游业特征产业清单,并且对旅游信息收集提出了具体的要求。《框架》指出:“编制旅游卫星账户的方法设计无非就是一组定义和分类,将它们综合在各表之间,并从逻辑上以一致的方式编排它们,以使人们能从供求两个方面审看旅游业的经济重要性。”^①

2 旅游卫星账户和国民经济核算体系的关系

旅游卫星账户是国民经济核算体系(SNA)的卫星账户(附属账户)。由于旅游业的特殊情况,必须将旅游卫星账户建成国民经济核算体系的附属账户。

国民经济核算 93 体系框架系统完整地涵盖了所有的经济活动,因为旅游业是经济的组成部分,所以它在国民经济核算体系当中已经被呈现出来了。由供给企业所生产出来的商品以及由旅游者所购买的商品,已经被包含在核心账户当中。但是如果想要准确地描述旅游业的经济贡献,核心账户就做不到了。根本原因在于,从性质上看旅游不是一个单独的经济活动,旅游是一种需求现象,也就是说,旅游业是由旅游者产生的需求来定义的;而国民经济核算 93 体系将“产业”定义为“从事同类生产活动的各级基层单位”,换句话说,在国民经济核算体系中,产业被定义为从事与类似产品和服务类型有关的类似活动的生产单位的集合,而不管产出的购买者是何人,即产业是以其产出,而非以其顾客为基础来定义的,然而旅游现象恰恰是由消

^① 《框架》,4.1。

费者消费时的特征来定义的。这样,当我们仅仅关注与旅游相关的交易时,国民经济核算 93 体系就不够详细、不十分精确,从而不能提供充分的证据。

因此,研究旅游经济活动就需要开发出具体的框架,专门针对旅游业的具体研究领域,而且它要和国民经济核算体系的主框架紧密相关,共享定义、概念、分类以及原则,这样核心账户体系和“卫星”体系当中的信息就能够进行交换和比较。也就是说,需要提供一种方法把旅游的经济活动分开,单独进行分析,同时保持和核心账户的联系。编制旅游卫星账户不改变传统经济核算的基本核算范围,与国民经济核算 93 体系的主要经济总量定义和方法框架保持一致,其主要目的是在“旅游”这一主题下汇集数据,而这些数据实际上已经包含在传统的经济核算中,只是没有独立列示出来,因此,编制旅游卫星账户的主要工作就是将原本隐含的旅游活动做显化处理,这需要对原有数据重新分组,将与旅游有关的统计类别进一步细化。

旅游卫星账户是国民经济核算体系的一个拓展,明确旅游卫星账户是国民经济核算体系的附属账户十分重要,因为这就意味着旅游卫星账户的基本概念、定义和分类与国民经济核算体系的相应内容可以共用,而且旅游卫星账户的一部分信息将由国民经济核算体系来提供。国民经济核算 93 体系指出:“国民经济核算 93 体系可望对国民经济核算工作提供几乎全面的指导。”^①作为国民经济核算体系的卫星账户(或分账户,又或附属账户),旅游卫星账户所提供的概念框架、记账框架、定义、分类肯定会对旅游业起到几乎全面的指导作用。

3 从旅游需求角度出发的核心概念

《框架》明确指出:“本出版物所载的建议,以秘书处间工作组建立的旅游卫星账户设计的共同概念框架为基础。”旅游卫星账户从旅游需求角度提出了一些核心概念,这些概念是建立账户的前提和基础,极其重要。对这些概念的理解和解释将直接影响核算的范畴和结果。

从需求角度而言,旅游卫星账户的核心概念包括旅游、旅游者、旅游者

^① 《国民经济核算体系(1993)》原序第 2 页,中国统计出版社 1995 年版;转引自杨仲山. 国民经济核算方法论论纲[M]. 北京:中国统计出版社,2002:104

消费、旅游业公共消费和旅游业固定资本形成总额。

3.1 旅游

按照世界旅游组织的定义,旅游是指“个人旅行至他们惯常环境以外地方连续停留时间不超过一年,并为了休闲、公务和从事一种从被旅游地获取报酬的活动无关的其他目的的活动”^①。

根据消费的地理位置不同,旅游分为五类,这种分类有助于分析旅游对参考国的影响。

表 5-1

旅游的种类

旅游的分类	旅游分类的定义	旅游消费的分类	旅游消费分类的定义
国内旅游	为常驻旅游者在参考国经济领土内的旅游	国内旅游消费	包括常驻旅游者在参考国经济领土内的消费
入境旅游	为非常驻旅游者在参考国经济领土内的旅游	入境旅游消费	包括非常驻旅游者在参考国经济领土内的消费和/或常驻者提供的消费
出境旅游	为常驻旅游者在参考国经济领土以外的旅游	出境旅游消费	包括常驻旅游者在参考国经济领土以外的消费和非常驻者提供的消费
境内旅游	为常驻和非常驻两类旅游者在参考国经济领土内的旅游	境内旅游消费	包括常驻和非常驻两类旅游者在参考国经济领土内的消费和/或提供的消费
国民旅游	为常驻旅游者在参考国经济领土内外的旅游	国民旅游消费	包括常驻旅游者在参考国经济领土内外的消费

3.2 旅游者

旅游者是“任何一个到他/她惯常环境以外的地方去旅行,不超过 12 个月,并且其旅行的主要目的不是通过所从事的活动从访问地获取报酬的人”。旅游卫星账户范围内使用的旅游者的定义,不仅涵盖为了度假或个人原因而旅行的个人,而且也包括为了公务旅行的人。在定义旅游者这个概念时,世界旅游组织还确定了惯常环境、停留时间、出游目的等重要的界定标准。例如联合国和世界旅游组织明确指出,惯常环境由一个人的住宅和

^① 《框架》,1.1。

工作或学习场所及其经常访问的其他场所的周围地区所组成。它包含频繁性和距离两个层面。旅游卫星账户之所以要仔细地界定旅游者的范畴,就是因为如果对旅游者的界定不清,或者达不成统一的意见,那么对旅游进行统计就无从谈起,无法清楚地说明哪些人的行为应该统计进来,哪些人应该不进行统计,或者排除出去。

旅游者有不同的分类标准。例如可以分为过夜旅游者和一日游游客两类,前者是在被旅游地停留一夜或多夜的旅游者,后者为访问某地不足一夜的旅游者。旅游者还可分为国际和国内两大类:国际旅游者的居住国不同于被游国,这些国际旅游者也包括长期居住在国外的国民,他们可能代表具有特殊特点的市场的一个重要部分;国内旅游者的居住地即被游国,他们可能是这个国家的国民或外国人。

联合国和世界旅游组织从这些广义概念出发,还界定了一些旅游卫星账户中适用的旅游业惯例。这些惯例包括:上下班属于旅行,但并不视其为一种旅游活动;如果个人离开其居住地的目的是在一个新地方建立居住地,不应该将他视为该新地方的旅游者,即使他还没有在那里居住一年,因为这个新地方成为他新的惯常环境的组成部分;如果某人到某地的时间已超过一年,就将该地视为他的惯常环境的一部分。

3.3 旅游者消费

旅游者消费是旅游者或旅游者的代表为他/她的旅行和旅行期间以及在目的地停留支付的全部消费支出。旅游者消费超出旅游者出游途中的购买,它包括这些购买,也包括所有其他机构单位为旅游者所作的货物和服务的所有支出。如果有现金或金融资产转移给旅游者以资助其旅行,由此出资的所有购买包括在旅游者消费中。旅游者定义不仅涵盖为了度假或个人原因而旅行的人,而且也包括为了公务旅行的人,这些旅游者的消费可能是由企业、政府或为住户服务的非营利机构付款的。

一个国家旅游业的许多和甚至大部分的经济活动是在旅游者旅行期间进行的。不过,旅游卫星账户也包括预期外出的潜在旅游者的消费活动(例如采购宿营行李或旅行保险),或回家后旅游者的消费活动(旅行期间所摄胶卷的冲洗);第二居所和其他次要居所也产生旅游卫星账户所关注的经济活动,它甚至发生在旅游者不作旅行的期间。重要的是应指出,如果被访地

不是一个人(旅游者)惯常环境的组成部分,那么就不将该人视为该地的惯常“常驻消费者”。根据定义,他/她访该地将产生超出常驻消费者所产生的额外支出。这些额外支出提供旅游业产生的经济活动的基础,因此是旅游卫星账户的基础。

值得注意的一点是,2008年版《框架》对这个概念进行了重大修改。新旧框架最主要的区别就在于阐明了旅游花费和旅游消费这两个概念的不同。2000年版《框架》中,旅游者消费是旅游需求方最重要的概念,被定义为“旅游者或旅游者的代表为其旅行和旅行期间以及在目的地停留支付的全部消费支出”。2008年版《框架》提出了两个概念:旅游花费和旅游消费。“旅游花费”^①指的是为了旅行和在旅行期间为获得消费品和服务以及为获得自用或赠予别人的贵重物品所支付的消费支出。它包括旅游者自身的花费、由其他人支付的或由其他人赔偿的花费支出。在旅游卫星账户当中,“旅游消费”^②的概念超出了“旅游花费”的概念。除了“旅游花费”外,它还包括与自有度假宅邸相关的服务、实物旅游的社会转移及其他可归为旅游目的的消费。2000年版《框架》中的“旅游者现金最终消费”大致等同于2008年版《框架》中的“旅游花费”,而2000年版《框架》中的“旅游者现金加实物最终消费”大致等同于2008年版《框架》中的“旅游消费”。

3.4 旅游公共消费和旅游业固定资本形成总额

旅游公共消费和旅游业固定资本形成总额,是从需求角度出发的最后两个核心概念。它们体现了旅游卫星账户与传统旅游统计的一个显著差别,即要将公共部门和私营部门对旅游业发展所做的工作都统计进来。

旅游公共消费是指各级政府为发展旅游业提供的许多非市场化的公共服务,这些服务提供了社会生活的基本结构和组织。就旅游业而言,公共服务是指提供关于旅游业的立法和条例、由某个政府单位促进旅游业发展、维

① Tourism expenditure refers to the amount paid for the acquisition of consumption goods and services as well as valuables for own use or to give away, for and during tourism trips. It includes expenditures by visitors themselves as well as expenses that are paid for or reimbursed by others.

② The concept of tourism consumption used in the TSA goes beyond that of tourism expenditure. Besides tourism expenditure, it also includes services associated with vacation accommodation on own account, tourism social transfers in kind and other imputed consumption.

护秩序和安全以及保持公共空间等等。为了强调政府为创造有利于旅游业发展的环境而采取的行动的经济意义,旅游卫星账户提出要对旅游公共消费价值进行汇总。

固定资产是作为生产过程中的产出生产的、本身在其他生产过程中反复或连续使用一年以上的有形资产或无形资产。由于交通、住宿、娱乐等方面是否存在基本的基础设施在很大程度上决定着客流量的性质和密度,所以对旅游业的固定资本形成总额的分析特别重要。

4 从供给角度出发的核心概念和技术方法

从旅游供给角度讲,旅游卫星账户主要关注旅游业特定产品、旅游业特征活动以及旅游产业三个方面。与需求角度不同的是,这三个方面与其说是概念界定,不如说是旅游卫星账户框架从供给角度提供的技术方法。

4.1 旅游特定产品

旅游卫星账户必须对旅游供求之间的关系进行分析,所以在统计供给和需求时,必须使用相同的定义和分类方法。为使有关结果具有国际可比性,所采用的关于旅游业产品和服务的定义、分类和评估原则也必须一致。它采用的分类方法是以国民经济核算体系中产品的特征性为基础的。产品的特征性概念是国民经济核算 93 体系中重要的概念。国民经济核算 93 体系确定了一个划分特征性的结构,如图 5-1 所示。

商品和服务被分为两大类:一类被认为是特定的,另一类是非特定的。特定的商品和服务又被进一步分为两类:特征的和有联系的。这三个术语——特定的、特征的和有联系的——是理解旅游卫星账户结构的关键。

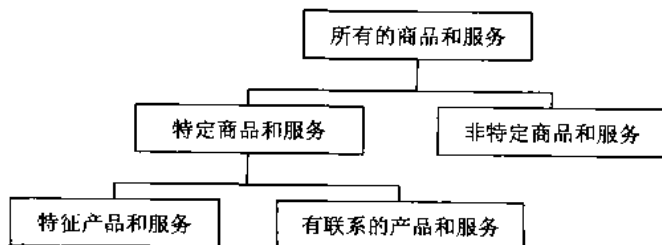


图 5-1 国民经济核算 93 体系对商品和服务的分类

旅游业中特定和非特定产品的分界线

1993 年国民经济核算体系并没有严格地定义特定商品和非特定商品。从最宽泛的角度来讲,该体系将其描述为“通过定义与这个领域相关的特定总量指标中所包含的不同种类的产出的内容来描绘”^①。在某些领域,这可能是比较直接的说法。例如,对保健而言,保健和非保健之间的边界相对清晰。但是对旅游而言问题就比较麻烦。如果“特定的”仅指和相关主题有着一些经济联系的话,那么几乎所有的消费品和服务都可能被认为是旅游业特定的,而非特定商品集就可能是空的,或者接近于空集。因此旅游分析就必须采取限制性更强的观点。按照这种观点,非特定商品就是那些可能偶尔被旅游者消费、但从经济角度旅游分析不是特别感兴趣的物品。通常这类商品(例如牙刷)的消费相对于消费者作为旅游者的角色而言是偶尔发生的,而且无论消费者是否介入旅游都会消费这类商品。从旅游的角度而言,“特定”商品被定义为那些构成旅游分析最重要的商品和服务。这些商品的购买与消费者作为旅游者的角色紧密相关。

旅游业中特征和有联系产品的分界线

既然“特定”商品被定义为那些构成旅游分析最重要的商品和服务,那么“特征的”和“有关联的”这两个术语就是用来进一步确定重要性的性质和层次。

把 1993 年国民经济核算体系关于特征性的概念用到旅游业上来就会显示出,特征性可能就表明从商品的特征上有一些可观测到的东西,无须进一步求证,它就标示为与旅游业有关。还有一些其他领域,需要进一步求证才能有效地标示。求证可能要确定由旅游者和非旅游者使用这种商品的程度。

1993 年国民经济核算体系当中使用的特征产品的例子,就是用产品的可观测的性质来确定其特征性,包括旅行社、住宿和航空运输。诸如出租车和城市间交通等地方交通服务就是第二种情况的例子。表 5-2 中就运用了这个逻辑来确定特征产品和有联系的产品之间的分界线;使用的标准就是,如果没有旅游业,这个商品就无法生存。1993 年国民经济核算体系着重提

^① 原文是“...delineated by defining the content of the various types of uses to be included in the specific aggregates relevant to this field.”

到,一般而言,在大多数产业中,这两个概念之间确切的分界线国与国不同。对于旅游业而言,情况必然如此。

有人可能会说,我们把一些商品和服务标示为旅游特征性的,原因就是它们在旅游分析中对我们很重要,而我们对它们了解更多,特别是从供给的角度而言。特征商品和有联系产品之间最重要的区别之一,就是我们对这些商品的生产的兴趣。一般而言,旅游分析学家对特征产品的生产条件感兴趣,但通常并不对有联系的商品感兴趣。供给方数据的收集将集中于关于特征产品的数据,但是可能也需要收集关于有联系的产品的数据,特别是为了把旅游消费与其他用途区别开来。

在很多国家,餐厅都是一个特殊的情况。尽管它们并不明确地符合特征旅游的标准,即没有旅游业它们也会继续生存下去。但是它们却是旅游供给中如此基本的一个部分,以至于如果不把餐厅服务当成特征性旅游产品,旅游分析就不完整。

表 5-2 产品特征性的根据

产品种类	定义基础	例子
特定产品: 特征性的	没有旅游消费,这种产品就不能以有意义的数量存在	定期的航空客运、酒店住宿、旅行社服务
特定产品: 有联系的	没有旅游业,这些商品会受到很大的影响,或者说对旅游业很重要	出租车交通,能吸引观众的体育设施
非特定产品	旅游者可能会消费的商品,但是对旅游业的重要性很小	化妆品、书籍、报纸、药品

资料来源:根据《框架》整理。

4.2 旅游业特征活动和旅游产业

旅游业特征活动,是那些生产一种以前被认定为具有旅游业特征的主要产出的生产活动。旅游产业是所有旅游业特征产业群,而旅游业特征产业这一群基层单位的主要生产活动,是旅游业特征活动。

1993 年国民经济核算体系提出,对旅游业而言,特征产业只能由仔细分析一国旅游者消费的真实商品和服务来确定。旅游经济活动或旅游产业最核心的部分是那些生产旅游特征产品的单位。

1993 年国民经济核算体系强调要在卫星账户中分析特征产品的生产者,指出当特征产品和服务是一个产业中典型的产品时,生产它们的产业就

被叫做特征产业。换句话说,用来定义产业性质的是这些产业典型的产出(在有的情况下,它们可能有不止一个典型产出);它们也可能有着一种或更多非典型的产出。那么,当一种特征旅游产品是一种产业的典型产品时,这种产业就被称为旅游特征产业。

应该重视的是,2000年版《框架》对活动和产业并没有进行明确的区分。2008年版《框架》中指出了区别活动(纯粹的生产过程)和产业(许多单位的集群)的问题,清楚地说明了旅游产业和旅游特征活动之间的区别:旅游特征活动是典型生产旅游特征产品的活动,旅游产业就是一群主要活动为旅游特征活动的单位。

《框架》强调:“任何想编制本国产品清单的国家或编辑人员,都应从旅游业特定活动暂定清单中选择产品”,^①“任何想编制其本国旅游业特定活动清单的国家,应参照适用旅游组织为了数据的国际可比性而编制的《标准国际旅游业活动分类》”^②。表5-3是2000年版《框架》中列出的旅游业特征产品和旅游业特征产业清单。这可以作为收集供给方数据时确定需关注的商品和产业的基本指导原则。随着旅游卫星账户方面的经验积累,这个表格中的要素可能会发生变化。需要注意的是,这个表格仅仅确定了特征服务,而没有商品部分。

另外,2008年版《框架》就特征产品和特征活动也做出了重大的修改。2000年版《框架》在特征产品和特征活动两个层面分别给出了适用于所有国家的单一目录;但2008年版《框架》提出的特征产品目录包含两个不同的子集,即国际间可比的旅游特征产品以及各国具体的旅游特征产品,旅游特征活动是针对两个旅游特征产品的子集来确定的。以旅游特征消费品为例,国际间可比的清单包括为旅游者提供的住宿服务、餐饮服务、铁路客运服务、公路客运服务、水路客运服务、航空客运服务、交通设备租赁服务、旅行社及其他预订服务、文化服务和体育娱乐服务。在此基础上,2008年版《框架》在旅游特征消费品清单中加入了“各国具体的旅游特征商品”和“各国具体的旅游特征服务”两个项目。2008年版《框架》在旅游特征活动清单中也相应加入了“各国旅游特征产品的零售贸易”和“各国具体的旅游特征活动”

① 《框架》, 3.15。

② 《框架》, 3.29。

两个项目。另外,2000 年版《框架》中有“关联产品”这个概念,而 2008 年版《框架》在概念上不再包括这些产品。

表 5-3 《框架》中的旅游特征产品和旅游特征产业清单

旅游特征产品清单(TSA/TCP)		旅游特征产业清单(TSA/TCA)	
产品描述		产业描述	
1	住宿服务	1	旅馆和类似设施
1.1	旅馆和其他住宿服务	2	第二处宅邸所有权(虚拟)
1.2	自用或免费的第二处宅邸服务	3	餐馆和类似设施
2	食品和饮料供应服务	4	铁路客运服务
3	客运服务	5	公路客运服务
3.1	城市间铁路运输服务	6	水路客运服务
3.2	公路运输服务	7	航空客运服务
3.3	水路运输服务	8	客运支持性服务
3.4	空运服务	9	客运设备出租
3.5	支持性客运服务	10	旅行社和类似机构
3.6	旅客运输设备出租	11	文化服务
3.7	客运设备的保养和修理服务	12	体育和其他娱乐服务
4	旅行社、旅游经营商和导游服务		
4.1	旅行社服务		
4.2	旅游经营商服务		
4.3	旅游信息和导游服务		
5	文化服务		
5.1	表演艺术		
5.2	博物馆和其他文化服务		
6	娱乐和其他文娱活动		
6.1	体育及娱乐性体育服务		
6.2	其他消遣和娱乐服务		
7	其他旅游服务		
7.1	金融和保险服务		
7.2	其他货物出租服务		
7.3	其他旅游服务		

5 旅游卫星账户 10 张相互联系的账户和表格

我们在此叙及的旅游卫星账户表格,以 2000 年版《旅游卫星账户:推荐方法框架》为基础。旅游卫星账户采用了 10 张相互联系的账户与表格

(表5-4)。这10张表基本上概括了创建旅游卫星账户的人员需要做的工作。其中第6张表是旅游卫星账户的核心,它将供给和需求结合起来。

正如前文所述,编制旅游卫星账户的方法是把定义和分类综合在各表之内,并以逻辑上一致的方式编排它们,使人们能从供求两个方面审查旅游业的经济重要性。而且《框架》建议编制旅游卫星账户应该分两个独立的阶段进行,因为大多数国家不可能同时将它们全部编制出来。第一阶段要编制表1、2、3、4、5、6、7和10,表8和表9可作为第二阶段的编制目标。

表5-4 《框架》采用的表格

表 格	名 称
《表1》	按产品和旅游者类别分列的入境旅游消费
《表2》	按产品和旅游者类别分列的国内旅游消费
《表3》	按产品和旅游者类别分列的出境旅游消费
《表4》	按产品和旅游者类别分列的境内旅游消费
《表5》	旅游产业和其他产业的生产账户
《表6》	按产品分列的国内供给和境内旅游消费
《表7》	旅游产业的就业情况
《表8》	旅游产业和其他产业的旅游业固定资本形成总额
《表9》	按政府职能和政府级别分列的旅游业公共消费
《表10》	非货币指标

5.1 对各表的说明

《表1》是按产品和旅游者类别分列的入境旅游消费(按照旅游者现金最终消费支出统计)。此表列示了入境旅游者以净值估算法和以购买者价格表示的现金最终消费情况。表中第一栏列示的为产品,包括旅游业特定产品及非特定产品,前者包含特征产品和有联系的产品。针对有联系产品和非特定产品,只列出了经销毛利、货物、服务三项,横行为旅游者类型,分为一日游游客、旅游者和旅游者合计。这个表采用净值估算法,产品中旅行社一栏填报对应的是旅行社毛利,旅游经营商一栏填报的是旅游经营商毛利;产品中文化服务一栏填报扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的净值;有联系的产品及非特定产品中的货物一栏填报扣除经销毛利的净值。

《表2》是按产品和特定常住旅游者分列的国内旅游消费,此表列出了国内旅游的消费情况、只在参考国国内旅行的常驻旅游者的支出(分一日游游

客和过夜旅游者),及到参考国经济领土外旅行的常驻旅游者离境前或回国后在参考国的对应消费支出;由于有些支出不可能与这两个特定组旅游者分别挂钩,国内旅游消费的估计将需作某些调整。本表横行为产品,并采用净值估算法,有关具体要求同《表1》相关内容。

《表3》是按产品和旅游者类别分列的出境旅游消费,此表列出了出境旅游者以净值估算法和以购买者价格表示的现金最终消费情况。本表横行为产品,并采用净值估算法,有关具体要求同《表1》相关内容。

《表4》是按产品和旅游种类分列的境内旅游消费,此表是汇总表,列出了入境旅游消费及国内旅游消费和旅游者消费的其他构成部分的境内旅游消费(现金+实物)。

境内旅游消费(现金+实物)=旅游者现金最终消费支出(包括入境旅游消费及国内旅游消费两部分)+旅游者消费的其他构成部分(包括旅游者实物最终消费,旅游实物社会转移和旅游业务费用)

此表得出的重要总量指标是境内旅游消费,是可与计算参考国旅游业经济影响的国内供应比较的总量,是求出旅游业增加值和旅游业国内总产值的基准。此表同样也采用净值估算法。

《表5》是旅游产业和其他产业的生产账户,列示了旅游业特征产业和其他产业(旅游业有联系的产业和非特定产业)的生产账户。表中产出按产品细分,按基价估价,然后列示中间消耗,这两个价值之差即按基价计量的增加值。生产账户列示每组产业对应的总结果,产出按基价估价,它按产品列示的细分对应于上文界定的净值估价。《框架》中的生产账户采用矩阵形式,上方是一个产出矩阵,下方是一个中间消费矩阵,它们都有一行用基价表示的总产出的价值。产出矩阵显示了所有国内生产者的总产出,横行为产品,竖列为产业。在竖列中,每个旅游产业的产出是按产品显示的,然后是所有旅游产业的合计、所有有联系产业的合计,以及非特定产业的合计。非特定产业的合计包括一个经济体内所有的产业,包括其产品不是全由旅游者购买的那些产品。最后一列显示了所有国内生产者按产品分列的总产出(按基价计量)。横行中,特征产品的价值显示得很详细,关联产品是按所生产的服务及分销毛利来显示的,非特定产品也是这样显示的。最后,国内生产的商品的价值(分销毛利净值)以及进口产品的价值(分销毛利净值)都显示出来了,同时又有一列按产业以基价把总产出合计出来。以基价计量

的总产出合计值显示在横行中。从总值估价向净值估价的转换,特别是与包价旅游和旅行社服务有关的那些转换,即使它们可能改变产出、进口、出口和中间消耗的个别价值,也不用修改每种产业的增加值价值。

《表6》是第一阶段旅游卫星账户要完成的核心表。此表是按产品分列的国内供给和境内旅游消费表,它将境内旅游消费与国内供给全面对照,属于旅游卫星账户的核心,从中可以导出旅游业增加值和境内旅游消费产生的国内生产总值。导出旅游业增加值的思路为:第一,纵列按生产活动安排,将表中国内生产者按基价计量的总产出的汇总价值加到标为“进口”的下一列纵列上,再加上关于国内产出和进口的产品税减补贴,得到“按购买者价格计量的国内总供给”的纵列。第二,将这种国内总供给与逐项产品的境内旅游消费进行比较(即在每一横行上),表中最后一列为旅游业比率(表示旅游消费占每种产品国内供给的份额)。第三,根据与可归于旅游者消费和中间消耗的产业价值的差额,可以计算旅游者消费产生的增加值。第四,就每种产业而言,可以确定对应于境内旅游消费的增加值(按基价计量)的估计,将所有产业相加,然后就能得到总的增加值。

《表7》是旅游产业的就业情况。此表反映旅游产业的就业情况(分别按旅游产业列出),所统计的职位数一方面按就业人员的性别列出,另一方面按就业分类中雇员与劳动力分列,关于就业人数按他们的主要职位以产业分类,或按工时数界定,或按收入界定。

《表8》是旅游产业和其他产业的旅游业固定资本形成总计,《表9》是按政府职能和政府级别列出的旅游业公共消费,在编制旅游卫星账户第一阶段中可以暂缓编制。

《表10》是非货币指标,此表“是解释使用货币信息的基础,这些指标包括按旅游种类、旅游者类别和停留时间统计的旅行次数,关于住宿形式的物理指标,非常驻旅游者赴参考国经济领土旅行使用的交通工具,及属于旅游业特征和旅游业有联系活动的基层单位的数目和规模”^①。

5.2 各表需要遵循的估价原则和信息转换要求

这些表格在填制时,需要遵循共同的估价原则和信息转换原则。

^① 《框架》, 4.71。

各表的估价原则要与 1993 年国民经济核算体系相同,即以基本价格估价生产,以购买者价格估价消费和使用。确切来讲,市场价格包括要素价格、基本价格、生产者价格和购买者价格。从定义上说,基本价格等于要素价格^①加上单位产出所征的产品税以外的生产税净额;生产者价格等于基本价格和单位产出所征的产品税之和;购买者价格是生产者价格加上流通、运输等费用。

在这里需要提及的是,我国国家统计局曾就实施《中国国民经济核算体系(2002)》提出,虽然按基本价格计算增加值很科学,但我国尚不具备条件,目前仍按生产者价格计算增加值。

在填制各表前,应特别注意数据信息转换的原则。第一,从国民经济核算的投入产出表中求出旅游业特定产品和产业的数据,此过程可能涉及产品和产业数据的转换。第二,将包价旅游的总值估算转换为净值估算。在统计包价旅游产品时,不仅要统计旅游经营商组织包价旅游产品的毛利,而且还要分析包价旅游产品的构成部分,从这些构成部分的产出中分离出增加值,从而更加准确地测算包价旅游产品的贡献。第三,求出旅行社服务的价值,把旅游者通过旅行社购买的旅游服务支付的总价值分为两部分:一部分对应于旅行社服务的价值,另一部分对应于购买的旅游服务的净值。第四,将旅游者购买的货物细分为经销毛利和货物的基本价值。第五,认定所有的构成部分(旅游者现金消费和实物交易)中的旅游者消费,以区别于非旅游者消费。第六,对旅游费用进行双重分类。这些转换完成之后得出的数据将被认为采用了净值估算法。

① 杨仲山. 国民经济核算方法论[M]. 北京:中国统计出版社,2002:P131.

第六章 估算中国 2002 年的旅游业增加值

正如前面论述过的,创建旅游卫星账户最重要的目的就是揭示旅游业对一个经济体的经济贡献,从而反映旅游业对当地经济的影响。因此,衡量旅游业经济贡献的指标就成为创建旅游卫星账户关注的焦点。本章将依照《框架》的主要概念和方法框架,估算中国 2002 年的旅游业增加值。我们首先介绍旅游业增加值的估算原理和估算步骤,然后介绍我们对中国 2002 年旅游业增加值的估算过程。本章不仅呈现编制旅游消费表、旅游产品供给表、旅游业增加值估算表的步骤和方法,而且还将成为下一章具体分析中国创建旅游卫星账户面临难点的基础。

1 旅游业增加值的估算原理

1.1 与旅游业增加值相关的几个概念

关于增加值,在目前国内相关文献中可以看到三种提法:旅游增加值、旅游业增加值和旅游产业增加值。有观点认为旅游业增加值与旅游产业增加值是一致的,也有文章认为旅游增加值与旅游业增加值是相同的概念。

《框架》中明确提出了两个和旅游增加值有关的概念。一个是 Tourism Value Added (简称为 TVA),我们将之译为旅游业增加值;另一个是 Value Added of the Tourism Industries (简称为 VATI),我们将之译为旅游产业增加值。旅游业增加值是由旅游产业和经济体内的其他产业为响应境内旅游消费而产生的增加值,它不包括向非旅游者提供的服务中所产生的那部分增加值。它是一个真正以旅游卫星账户为基础的指标,但是它要求使用一些估算的方法不能直接从统计信息当中得出。旅游产业增加值(VATI)是所有

旅游特征活动的增加值之和,其估算不受境内旅游消费的影响。但这个指标忽略了一个事实,即并非所有的特征活动的生产都提供给了旅游者,因此它就没有将旅游者获得的非特征活动的生产考虑在内。

为了进一步阐明旅游产业增加值(VATI)的定义及其与旅游业增加值的区别,我们在此引用《框架》中两段准确的论述。“旅游产业的增加值只是合计所有特征生产者的总增加值,而不管其产出的全部是否提供给旅游者……”^①“将这种计量与旅游产业的增加值比较,后者将包括餐馆产生的全部增加值,因为这些活动作为旅游产业而被列入;另作,尽管旅游业增加值将包括餐馆中供应旅游者的饮食所产生的增加值,但将不计对应于这些餐馆供应非旅游者的饮食所产生的增加值,它也不包括餐馆在任何其他次要活动中产生的增加值,例如向当地企业供应伙食、向第三方出租场地等等,也不包括在任何其他不提供给旅游者的产出中产生的增加值”^②。这两段引言讲清了旅游业增加值与旅游产业增加值的区别。

除了对旅游业增加值、旅游产业增加值有不同理解以外,研究旅游业增加值时还会遇到两个相关的概念:直接增加值和间接增加值。直接增加值是与构成消费的商品和服务的生产相关联的。伴随着直接增加值产生的必须投入的国内投入的生产,又产生了增加值,又需要有国内投入发生,这样就出现了间接增加值的概念,间接增加值包括所有这一系列在经济体中通过提供这些国内投入而产生的增加值。对于在直接增加值之外是否还需使用间接增加值测度旅游经济的影响,存在颇多争议。

在遵守某些条件以及商品和活动分类方法的前提下,估算间接增加值在理论上是可行的,所有活动的间接增加值肯定比直接增加值高。但是值得注意的是,绝大多数情况下,比较绝大多数活动时使用的是直接增加值,而不是间接增加值。

1.2 估算旅游业增加值的原理

我们曾经提到过,《框架》提出了一个重要的观点,说明旅游卫星账户和传统的旅游统计方法的差别,即“旅游卫星账户的基本结构是以一个经济体

① 《框架》, 4. 82。

② 《框架》, 4. 87。

内旅游所产生的产品需求与其供给之间存在的基本平衡为基础”^①。所以,旅游业增加值的估算原理就是将来自需求方的调查数据和来自供应旅游商品的产业即供给方的数据,一同放入一个针对旅游的投入产出框架当中,使与旅游相关的供求之间实现合适的平衡。《框架》在提及关于旅游业增加值的估算时,指出“根据与可归于旅游者消费和中间消耗的产出价值的差额,可以估算旅游者消费产生的增加值”^②。而且“将对应于所有活动的国内旅游消费的增加值相加就得到旅游业增加值。为了得出境内旅游消费所产生的国内总产值,应该在旅游业增加值上加上减去产品补贴的税收和与旅游产品相关的进口”^③。具体而言,旅游业增加值的估算思路是:第一,通过需求信息的汇集,估算出境内旅游消费;第二,通过建立旅游产业和其他产业的生产账户,核算国内生产者的产出合计;第三,考虑进口及国内产出、进口产品税减补贴等因素,计算出国内供给;第四,将境内旅游消费与国内供给进行比较,目的是从供给中将旅游业所占份额剥离出来,结果是得到一个表示旅游者消费在每种产品的供给中所占份额的旅游产品比率;第五,通过计算每种产品的旅游业份额,可以汇总出每种活动的旅游业份额以及每种活动中的中间消耗的旅游业的份额,然后计算产出中旅游业份额和中间消耗的差额,可以计算出此种活动的增加值;第六,将所有活动的增加值相加,就能得到旅游业的增加值。

1.3 理解旅游业增加值估算的关键

由于国内供给中不全都是供旅游者消费的,旅游者消费只占供给的一定比例,所以,理解估算旅游业增加值的关键是两个重要概念:旅游产品比率和旅游产业比率。旅游产品比率(Tourism Product Ratios)这个概念“表示旅游者消费占每种产品国内供给的份额”^④,也就是由旅游者购买的每种商品占其供应量的比例。在不同产业所生产的同一项商品卖给旅游者的比例相同的前提下,此比率可以用需求表的支出除以供给表的供给得出。旅游产业比率(Tourism Industry Ratios)是由旅游者所购买的产出占每个产业中

① 《框架》, 1. 14。

② 《框架》, 4. 52。

③ 《框架》, 4. 56。

④ 《框架》, 4. 51。

产出的比例,它是由每个产业的旅游消费除以该产业的产出得出的。在求一个产业的旅游业份额时,不同产业生产的同一商品销售给旅游者的比重或许不一样,但是其中间投入产出比是相同的,而且都是等于该产业的旅游产业比率。在这样的情况下,用旅游产业比率乘以每一项产业的总中间投入可得出该产业旅游产业部分的中间投入估算值。该产业的旅游供给减去旅游的中间投入,即为该产业的旅游业增加值,加总后即為旅游业总增加值。

2 中国 2002 年旅游业增加值的估算

我们对中国 2002 年旅游业增加值的估算严格遵循《框架》中关于旅游业增加值估算的原理和思路。我们首先统计了中国当年的旅游需求情况与供给情况,接着把它们进行对比,最后估算当年的旅游业增加值。受资料所限,我们的核算中采用了变通的处理办法,这些方法稍后会详细论及。所以应该明确,我们进行的估算尚不是准确的、严密的。但是我们相信,通过这样的估算,能发现概念、方法及资料收集等方面存在的问题,希望对研究中国建立旅游卫星账户的难点及对策有所助益。

我们的估算主要通过编制三张表来实现的,表 6-1 为旅游花费表,表 6-2 为旅游商品供给表,表 6-3 为旅游业增加值估算表。

2.1 编制旅游花费表

旅游卫星账户对旅游需求方面的资料进行汇总,是为了得出境内旅游消费的数据。需求表中的数据必须通过调查得来。需求表最后一列是境内旅游消费(现金加实物),它提供了编制一国旅游消费的总量,而且是求出旅游业增加值的基础。

因为资料有限,所以目前无法按《框架》中《表 1》~《表 4》的模式来汇总我国旅游需求方的数据,统计 2002 年境内旅游消费。但是我们认为,2003 年中国旅游统计年鉴公布了 2002 年国际旅游(外汇)收入及构成情况,2002 年全国国内旅游基本情况,包括当年全国国内旅游总花费数以及城镇居民、农村居民的花费数。可用入境及国内旅游这两项的花费数,作为此次估算的基础。国内旅游花费的构成情况(城市间交通费(飞机、火

车、长途汽车、轮船)、住宿费、餐饮费、市内交通费、邮电通讯费、景点游览费、文娱费、购物费、其他)在旅游统计年鉴中并未出现。在资料不全的情况下,为使估算能够进行下去,我们不得不选用了《中国国内旅游抽样调查资料(2003)》中的城镇居民散客出游人均花费构成及农村居民散客出游人均花费构成来估算当年城镇居民出游和农村居民出游的花费结构(这是不尽合理的),并估算出当年国内旅游总花费的构成情况。按照旅游收入包括国际旅游(外汇)收入和国内旅游收入的规定,2002年旅游收入总值和构成情况可以估算出来。

境内旅游花费表(表6-1)是“2002年国内旅游花费表”(表6-1.2)和“2002年入境旅游消费表”(表6-1.4)的汇总。后面这两个表分别是由“2002年国内旅游花费及构成表”(表6-1.1)和“2002年国际旅游(外汇)收入构成表”(表6-1.3)重新排列而成的。之所以这样处理,是因为我们要把中国旅游消费的情况按照《框架》所提出的特征产品清单来列示,形成一致的核算项目结构。

表 6-1	2002 年境内旅游花费		单位:亿元
	国内旅游	入境旅游	合计
特征产品			
1 住宿	454.01	212.35	666.36
2 食品及饮料供给	601.32	137.42	738.74
3 客运服务			
3.1 城市间铁路客运服务	433.46	38.50	471.96
3.2 公路客运服务	330.52	72.36	402.88
3.3 水上客运服务	18.36	21.52	39.88
3.4 空运服务	230.58	303.10	533.68
4 旅行社、旅游经营商和导游服务	545.26	165.58	710.84
5 文化服务	271.36	118.47	389.83
6 娱乐及其他文娱活动有联系的产品	89.02	126.25	215.27
7 购物	754.35	348.62	1102.97
8 其他	150.12	143.47	293.59
合计	3878.36	1687.64	5566.00

注:本表不包括旅游者消费的其他构成部分(旅游者实物最终消费、旅游实物社会转移和旅游业务费用)。

表 6-1.1

2002 年国内旅游花费及构成

单位:亿元

	城镇居民		农村居民		合计值
	数值	比例(%)	数值	比例(%)	
飞 机	207.91	7.3	22.67	2.2	230.58
火 车	341.77	12.0	91.69	8.9	433.46
长途车	159.49	5.6	171.03	16.6	330.52
轮 船	14.24	0.5	4.12	0.4	18.36
住宿费	378.80	13.3	75.21	7.3	454.01
餐饮费	475.63	16.7	125.69	12.2	601.32
市内交通费	88.29	3.1	24.73	2.4	113.02
邮电费	17.09	0.6	11.33	1.1	28.42
文娱费	79.75	2.8	9.27	0.9	89.02
游览费	225.00	7.9	46.36	4.5	271.36
购 物	481.33	16.9	273.02	26.5	754.35
其 他	378.79	13.3	175.15	17.0	553.94
合 计	2848.09		1030.27		3878.36

说明:①2002 年国内旅游总花费为 3878.36 亿元,其中城镇居民花费 2848.09 亿元,农村居民花费 1030.27 亿元(资料来源:中国旅游统计年鉴 2003,P57)。②2002 年城镇居民及农村居民散客出游人均花费构成来自于《中国国内旅游抽样调查资料(2003)》。③我们用城镇居民花费及农村居民花费按构成情况相加得到 2002 年国内旅游总花费及构成。④因资料所限,本表利用散客出游人均花费的构成来估算全年总花费及构成,故有不严密之处。

表 6-1.2

2002 年国内旅游花费

单位:亿元

特征产品	花费
1 住宿	454.01
2 食品及饮料供给	601.32
3 客运服务	
3.1 城市间铁路客运服务	433.46
3.2 公路客运服务	330.52
3.3 水上客运服务	18.36
3.4 空运服务	230.58

续表

特征产品	
4 旅行社、旅游经营商和导游服务	545.26
5 文化服务	271.36
6 娱乐及其他文娱活动有联系的产品	89.02
7 购物	754.35
8 其他(其中:市内交通 113.02;邮电 28.42;其他 8.68)	150.12
合计	3878.36

注:本表是将2002年国内旅游构成估算表按照旅游卫星账户的需求表的要求重新排列,并将其中的其他类中545.26亿元(根据2003年中国旅游统计年鉴表7-4推算)列在旅行社、旅游经营商和导游服务栏下,其他类的分项如表中所示。

2002年入境旅游消费表是通过将表6-1.3“2002年国际旅游(外汇)收入构成”重新排列成表6-1.4“2002年入境旅游消费”完成的。

表6-1.3 2002年国际旅游(外汇)收入构成

	国际旅游收入(百万美元)	占总收入比重(%)
总计	20385	
长途交通	5260	25.80
民航	3661	18.00
铁路	465	2.30
汽车	874	4.30
轮船	260	1.30
游览	1431	7.00
住宿	2565	12.60
餐饮	1660	8.01
商品销售	4211	20.70
娱乐	1525	7.50
邮电通讯	720	3.50
市内交通	882	4.30
其他服务	2131	10.50

资料来源:中国旅游统计年鉴2003。

表 6-1.4

2002 年入境旅游消费

	美元(亿美元)	人民币(亿元)
特征产品		
1 住宿	25.65	212.35
2 食品及饮料供给	16.60	137.42
3 客运服务		
3.1 城市间铁路客运服务	4.65	38.50
3.2 公路客运服务	8.74	72.36
3.3 水上客运服务	2.60	21.52
3.4 空运服务	36.61	303.10
4 旅行社、旅游经营商和导游服务	20.00	165.58
5 文化服务	14.31	118.47
6 娱乐及其他文娱活动有联系的产品	15.25	126.25
7 购物	42.11	348.62
8 其他	邮电 7.2; 市内交通 8.82; 其他 1.31	143.47(含邮电 59.60; 市内交通 73.02; 其他 10.85)
合计	203.85	1687.64

注:①本表是将 2002 年国际旅游(外汇)收入构成表按旅游卫星账户的需求表的要求重新排列,并将收入构成中的“其他 2131 百万美元”分成“旅行社、旅游经营商和导游服务 2000 百万美元”,余下为其他。②本表将美元折换成人民币时所用的汇率,是依 2003 年中国旅游统计年鉴公布的 2002 年实现国际旅游外汇收入 203.85 亿美元,国内旅游收入 3878.36 亿元人民币,旅游业总收入 5566 亿元人民币推算而得。

2.2 编制旅游商品的供给表

汇总旅游卫星账户的供给方数据,是为了得到国内生产者的产出总计。供给表是旅游特定产业和其他产业(这里指的是与旅游业有联系的产业和非特定产业)的生产账户。这个表中的数据要从国民经济核算体系中的制造和使用矩阵的数据库中求出,要将已经存在于国民经济核算体系中的信息转换和划分为面向旅游业的信息。当然这个过程不是简单的抄录,必须按规定进行数据和信息的转换和调整。供给表最重要的结果是得出该表最后一列所示的国内生产者的产出合计。供给表的表式设计采用了便于与旅游消费进行比较的形式,与供给需求对照表在表式上有不少相似之处,列出

了产业产出、中间消耗及增加值。

因为旅游对经济的贡献存在于与旅游相关的国民经济有关行业中。所以我们按照《国民经济行业分类》(GB/T4754-2002)的分类,收集了住宿业、餐饮业、铁路旅客运输业、道路运输业、水上运输业、航空旅客运输业、旅游业、文化艺术和广播电影电视业、娱乐业及批发和零售贸易业的相关数据。这些行业的增加值中有一部分是由旅游所创造的。这些行业的投入产出情况在《中国2002年投入产出表》中有详细的记载。

我们估算中国2002年旅游业增加值时,采用的供给方数据来自于投入产出表。具体而言,我们先从《中国2002年投入产出表》中摘出旅游相关产品、产业供给数据,编制成表6-2.1;摘出旅游相关产业产出数据,编制成表6-2.2,并将上述两方面内容汇总在表6-2中。表6-2显示的是国内旅游相关产业对各项旅游商品的供给情况,进而我们求出了各项商品的旅游商品比率。

需要说明的是,从旅游相关产品、产业供给表中可以看到,这些产品由一个产业/产品代表,由于上述产业中大都只是提供单项产品,如铁路旅客运输业提供铁路运输、航空旅客运输业为旅游者提供航空客运,所以有关供给数据可以从供给表中查到。但是住宿业所提供的商品就比较复杂,有住宿产品,也有餐饮产品,还可能会有零售贸易和娱乐产品等等。但是,由于我们缺乏这方面的相关资料,缺乏将产品分配到具体产业的可靠依据,所以此次估算未将住宿业有关产品进行分解。

表 6-2 旅游商品供给表

单位:万元

特征产品	旅游产业						国内供给合计	需求合计	旅游产品比率
	1 旅馆及类似设施	2 餐馆及类似设施	3 铁路客运服务	4 公路客运服务	5 水运、客运服务	6 航空客运服务	7 旅行社及类似设施	8 文化服务	9 体育及其他娱乐服务
1 住宿	15309053						15309053	6663600	0.4352
2 食品及饮料供应		56151834					56151834	7387400	0.1316
3 客运服务			10029547				10029547	4719600	0.4706
3.1 城市间铁路客运服务									
3.2 公路客运服务				44454737			44454737	4028800	0.091
3.3 水上客运服务					43434335		43434335	398800	0.009
3.4 空运服务						9098283	9098283	5336800	0.5866
4 旅行社、旅游经营商和导游服务							7301668	7108400	0.9735
5 文化服务							11750804	3898300	0.3317
6 娱乐及其他文娛活动有联系的产品							5153297	2152700	0.4177
购物							171449131	11029700	0.0643
产业名称	住宿业	餐饮业	铁路旅客运输业	道路运输业	水上运输业	航空旅客运输业	旅游业	文化艺术和广播电视业	娱乐业
总投入	15309053	56151834	10029547	44454737	43434335	9098283	7301688	11750804	5153297
中间投入	8389888	34136433	3816251	19839252	25986120	5784467	3344193	6410136	2646849
增加值	6919164	22015401	6213296	24615485	17448215	3313816	3957495	5340668	2506448

表 6-2.1

旅游相关产品、产业供给表

单位:万元

产业部门/产品部门	代码	交通及仓储业	批发和零售业	住宿和餐饮业	旅游业	文化、体育和娱乐业	产品部门总产出
代码	—	27	30	31	35	41	
交通及仓储业	27	140959758					140959758
批发和零售业	30		171449131				171449131
住宿和餐饮业	31			71460887			71460887
旅游业	35				7301688		7301688
文化、体育和娱乐业	41					17609595	17609595
产业部门总产出		140959758	171449131	71460887	7301688	17609595	

资料来源:《中国 2002 年投入产出表》42 个部门供给表(产品部门 × 产业部门)。

表 6-2.2

旅游产业及其他产业产出情况表

单位:万元

	66103 住宿业	67104 餐饮业	51090 铁路运输业	52092 道路	54094 水上	55095 航空	74110 旅游业	88120 文化艺术和	92122 娱乐业	63102 批发和零售贸易业
			旅客运输业	运输业	运输业	旅客运输业		广播电影电视业		
2002 年总投入	15309053	56151834	10029547	44454737	43434335	9098283	7301688	11750804	5153297	171449131
中间投入	8389888	34136433	3816251	19839252	25986120	5784467	3344193	6410136	2646849	78626277
增加值	6919164	22015401	6213296	24615485	17448215	3313816	3957495	5340668	2506448	92822854
增加值系数(增加值/总产出)%	45.19	39.2	61.94	55.37	40.17	36.42	54.19	45.44	48.63	54.14

资料来源:《中国 2002 年投入产出表》122 个部门投入产出表(产品部门 × 产品部门)表 4-1 基本流量表(增加值系数除外)。

2.3 估算旅游业增加值

旅游业增加值可以通过旅游业供给需求对照表的填制进行估算。表 6-3 即为我们为估算中国 2002 年旅游业增加值编制的旅游业供给需求对照表。

由于一种旅游商品可能由两种及以上的产业供给,所以不同产业销售给旅游者的此项商品的比例不会完全相同。为进行估算,我们认为:不论其生产部门,一项旅游商品售予旅游者的比例是相等的。这样,我们从表 6-2 已算出的旅游商品比率乘上供给表中的供给数值,就可得出该商品售给旅游者的旅游销售额。该产业的旅游销售额是通过加总该产业所有商品的旅游销售额而成的(表 6-3 中的第 12 项)。

每个产业的旅游业比率就是该产业旅游销售值除以该行业的总产出(表 6-3 中的第 14 项)。

同时,我们认为同一产业所生产的商品的中间投入占产出的比重相等。这样,用旅游业比率乘以该产业的中间投入,就得出该产业旅游部分的中间投入;用该产业的旅游销售额减去该产业的旅游中间投入,就得出该产业的旅游业增加值。加总涉及产业的旅游业增加值,就得到本次估算的旅游业增加值。

单位:万元

表 6-3 旅游业供给需求对照表

序号	特征产品	旅游产业旅游销售额								关联产业 (购物)	
		1 旅馆及 类似设施	2 餐馆及 类似设施	3 铁路 客运服务	4 公路 客运服务	5 水上 客运服务	6 航空 客运服务	7 旅行社及 类似设施	8 文化服务		9 体育及 其他娱乐服务
1	1 住宿	6663600									11029700
2	2 食品及饮料供应		7387400								11029700
3	3 客运服务										
4	3.1 城市间铁路客 运服务			4719600							
5	3.2 公路客运服务				4028800						
6	3.3 水上客运服务					398800					
7	3.4 空运服务						5336800				
8	4 旅行社、旅游经营 商和导游服务							7108400			
9	5 文化服务								3898300		
10	6 娱乐及其他文娱活 动有联系的产品									2152700	
11	购物										11029700
12	旅游销售总额	6663600	7387400	4719600	4028800	398800	5336800	7108400	3898300	2152700	11029700
13	产业总投资人	15309053	56151834	10029547	44454737	43434335	9098283	7301688	11750804	5153297	171449131

续表

序号	旅游产业旅游销售额									关联产业 (购物)
	1 旅馆及 类似设施	2 餐馆及 类似设施	3 铁路 客运服务	4 公路 客运服务	5 水上 客运服务	6 航空 客运服务	7 旅行社及 类似设施	8 文化服务	9 体育及 其他娱乐服务	
旅游产业比率	14	0.4352	0.1316	0.091	0.009	0.5866	0.9735	0.3317	0.4177	0.0643
产业中间投入	15	8389888	34136433	19839252	25986120	5784467	3344193	6410136	2646849	78626277
旅游中间投入	16	3651279.26	4492354.58	1795927.72	1805371.93	233875.08	3393168.34	3255571.88	2126242.11	1105588.82
各产业旅游业增加值	17	3012320.74	2895045.42	2923672.28	2223428.07	164924.92	1943631.66	3852828.12	1772057.89	1047111.20
旅游业增加值	25809050.69(占当年全国 GDP(121858.9 亿元)的 2.12%)									

说明:①表中 12=1 至 11 项的加总。②产业总投入(13)及产业中间投入(15)从表 6-2 中取得。③14=12/13。④16=15×14。⑤17=12-16。⑥18=1 至 17 项的加总。

2.4 估算2002年中国旅游业增加值的主要结论

根据2002年国际旅游(外汇)收入及国内旅游总花费,核算出来的表示旅游对经济的直接影响的“2002年旅游业增加值”为25809050.69万元,占当年全国GDP(121858.9亿元)的2.12%(当年的旅游业总收入相当于国内生产总值的5.44%^①)。

由于基础数据方面的问题及使用了一些假设,所以上述数据会有相当的误差。

编制中国旅游卫星账户时可以参考这个估算过程中遇到的问题。

这种方法可以用于估算。一些学者的研究也佐证了我们的这种方法。例如《北京市旅游卫星账户(2002)》一文中就指出,“……增加值系数是指投入产出表各产业的增加值除以总投入,旅游直接增加值就等于直接的旅游产出乘以增加值系数”^②。

① 引自《2002年中国旅游业统计公报》。

② 《统计与信息论坛》第21卷第2期,2006年3月。

第七章 建立中国旅游卫星账户的难点

建立中国旅游卫星账户的工作已取得了阶段性成果,自从赵丽霞(2001)提出中国应当建立自己的旅游卫星账户以来,我国学者一直在进行对旅游卫星账户的研究,国家旅游局和国家统计局也在2007年首次编制了中国2004年旅游卫星账户。但是和世界上一些在此领域内发展较快的国家相比,我国此项工作的进展尚有差距。通过研究,我们发现,中国在旅游卫星账户这种方法的研究上起步较晚,测度旅游业对经济贡献的重要性也是逐渐为人们认识;而且中国面积大,人口众多,各地区旅游业的发展状况及特点各不相同,比世界上许多国家在完成此项工作时面临的压力更大,难度更高;中国传统的旅游统计体系已经存在多年,它与世界旅游组织的《框架》要求有着明显的差异;而作为中国旅游卫星账户的指导范本的《框架》起点又很高,这无疑加大了中国创建旅游卫星账户的难度。要达到世界旅游组织的要求,对于我国来讲绝非易事。

总体来说,前面提及的创建中国旅游卫星账户所遇到的困难,是由于《框架》的要求和我国旅游统计体系现状有差异而形成的。这些困难的解决,只能通过《框架》的本土化来实现,这就要求我们认真学习并领会《框架》的实质,认真研究核算办法,根据我国的实际情况,创造性地提出解决这些问题的方案,制定有效措施,对于《框架》绝不能生搬硬套。《框架》两个版本的问世有力地说明了《框架》也在根据各国实践的情况,不断完善,不断发展。弄清问题才能解决问题。我们将对理论研讨和实际操作中发现的问题进行逐项深入分解,找到这些困难或问题的实质,这是本章研究的预期目标。

具体而言,我们将分析中国建立旅游卫星账户在概念、数据收集、核算范围和核算方法四个方面存在的困难;另外,还将分析旅游卫星账户的编制成本和效率的问题,以及我国旅游卫星账户的研究工作中存在的问题,以期

推动中国旅游卫星账户的建立。

1 旅游卫星账户的成本和效率问题

开发旅游卫星账户需要大量的资源,收集信息的时间很长,因此存在成本和效率的问题。建立旅游卫星账户需要大量的投入。虽然我们不了解各国在构建旅游卫星账户中花了多少经费,但是我们可以根据相关的研究进行推算。例如 Daniel J. Stynes 曾提到,一般情况下,在美国进行一个月的旅游经济影响的研究需要投入大约 5000 美元,而一个小型的旅游者花费调查则需要额外增加 5000 美元。如果要使用正式的投入产出模型进行进一步的研究,就需要再追加 2000 ~ 5000 美元;如果有几套方案、涉及多个地区,那么成本会更高。其次是效率的问题。构建旅游卫星账户时使用的基本上都是几年前的数据。例如,加拿大第一份旅游卫星账户是 1994 年完成的,但其使用的资料是 1988 年的;中国 2007 年创建的首个旅游卫星账户使用的是 2004 年的数据。因为账户公布的核算结果是依据几年前的数据统计的,所以它对于现实旅游工作起到的指导作用将会受到影响。

《框架》公布后,国际间就有学者对其成本和效率提出过质疑,例如,法国专家就提出“……应该着重提到的是,几乎没有哪个国家有望能够随时很快地采用新标准……”,“……无论如何,实施新标准将需要大量的时间。无论如何,不需要尝试立刻编写完整的账户……”(Vassille Laurent, 2001)。波兰学者 Ewa Dziedzic (2004) 提出:“旅游卫星账户对制定旅游政策真正有用的程度要取决于是否将其结果恰当地提供给相关部门;人们搜寻和等待的是旅游卫星账户的结果,而不是数据;旅游卫星账户的开发意味着要投入大量的组织工作,而且编写的成本也很大,它甚至可能需要将一个国家的统计体系进行调整。”

2 概念方面存在的困难

我国建立旅游卫星账户面临的这一类问题与概念有关。正如我们前面介绍的,《框架》从旅游需求和旅游供给两个角度提出了若干核心概念。这些概念在《框架》中都有明确的定义,但是在实际统计工作中,世界各国在遵

守《框架》原则的基础上,也还有一些不同的规定,这些规定考虑的主要是各国旅游业的实际特点。不顾国情笼统地照搬国际上通行的概念并不是最为合适的做法,完全照搬将不能反映一国旅游业的真实情况,从而直接影响旅游统计的范畴和统计结果。

我国建立旅游卫星账户在概念方面存在的困难表现为两种不同的情况:一是我国和世界旅游组织对某些概念的规定不一致或者所指不同,现有的统计难以达到《框架》的要求;二是一些概念在我国现有的旅游统计体系中是缺失的,存在着如何补齐的问题。

2.1 规定不一致的概念

我们在“建立旅游卫星账户的方法”一章中曾经指出,《框架》从需求角度和供给角度定义了一些核心概念,它们是建立账户的前提和基础。我国旅游统计中的一些核心概念与世界旅游组织的规定有不一致之处。

首先,旅游者是旅游统计中最为重要的概念。世界旅游组织关于旅游者的定义是“任何一个到他/她惯常环境以外的地方去旅行,不超过12个月,并且其旅行的主要目的不是通过所从事的活动从访问地获取报酬的人”^①。而我国旅游统计采用了“游客”这个提法,它的定义是“任何为休闲、娱乐、观光、度假、探亲访友、就医疗养、购物、参加会议或从事经济、文化、体育、宗教活动,离开常住国(或常住地)到其他国家(或地方)其连续停留时间不超过12个月,并且在其他国家(或其他地方)的主要目的不是通过所从事的活动获取报酬的人。游客不包括因工作或学习在两地有规律往返的人。游客按出游地分为国际游客(入境游客)和国内游客。按出游时间分为旅游者(过夜游客)和一日游游客(不过夜游客)”^②。从上面引述的两段表述,可以清楚地看到世界旅游组织定义和我国定义的不一致:一是惯常环境和常住地;二是“不是通过所从事的活动从访问地获取报酬的人”和“主要目的不是通过所从事的活动获取报酬的人”。这两组概念,有相同之处,更有不同之处。我国在这个定义中,是利用常住国和常住地来界定旅游和旅游者,它与世界旅游组织的惯常环境有非常近似的内容,但又有区别;以我国对“常

① 《框架》,2.4。

② 引自《中国旅游统计年鉴2007》旅游统计基本概念和主要指标解释。

住地”的定义为例,它是指一个常住国的居民在近一年的大部分时间所居住的城镇或在这个城镇只居住了较短的时间,但在12个月内仍将返回的这个城镇。但世界旅游组织提出的惯常环境包括频繁和距离两个层面,也就是说个人频繁访问的场所(尽管这些场所可能与其居住地确有相当一段距离)被视为其惯常环境,而距离指的是离个人居所近的场所(即使他很少访问该实际场所)也是其惯常环境的组成部分。例如钓鱼对于参加近郊游的人来说算是旅游行为,但对住在江边的人而言,那就是其在惯常环境中的一种日常活动。“惯常环境”及“常住地”并不是完全相等的概念。其内涵的差异会给实际工作带来困惑及混乱。例如关于我国农村居民的旅游,《中国国内旅游抽样调查资料(2007)》写道:“鉴于目前农村居民出行的具体情况,外出打工、赶集的活动不能认为是旅游,但是外出打工者回家探亲属于本调查范围”^①。按世界旅游组织的定义,将农村居民的外出赶集全都不视为旅游是不妥的。因此,概念内涵及外延上的差异是必须解决的问题。

其次,旅行社在我国现有统计体系与世界旅游组织规定中有不同的含义。我国把为旅游者提供旅行服务的专门机构称为旅行社,并没有像世界旅游组织那样,将这类企业按照其主要功能分为旅游经营商和旅游代理商。世界旅游组织认为,随着大众旅游时代的到来,旅游经营商和旅游代理商得到很快的发展,最典型的旅游产品的销售渠道已经成为旅游服务提供商(单项旅游服务产品)→旅游经营商(包价旅游产品)→旅游代理商→旅游者。包价旅游产品由旅游经营商组合起来以后,可以通过旅游代理商销售,也可以由旅游经营商直接进行销售。旅游经营商大量购买或预订住宿、国际交通、城市内交通等单项旅游服务,并把它们组合成不同的包价旅游产品,然后通过自己的公司或者通过零售代理商用单一价格将包价产品销售给旅游者。旅游代理商是中间商,他们把单项旅游产品或由旅游经营商组合好的包价旅游产品销售给作为消费者的企业或个人。旅游代理商的主要职能是销售现成的包价旅游产品和单独旅游项目,通过销售获得的佣金是旅游代理商的收入来源。但是在我国,旅行社的概念主要是指旅游经营商,所以旅行社的营业收入就包括综合服务收入、组团外联收入、零星服务收入、劳务收入、票务收入、旅游及加项收入等。虽然有票务中心的旅行社会有一些票

^① 《中国国内旅游抽样调查资料2007》,第4页。

务收入,但是大量存在的提供飞机票、火车票预订服务的机构的收入并不在旅行社收入中。所以中国这类企业的定义和世界旅游组织的概念有很大的区别。

2.2 概念缺失

概念方面的第二类问题是,世界旅游组织提出的一些概念在我国现有旅游统计体系中是缺失的。这些缺失的概念,有的是估算旅游业增加值的基础,比如旅游消费。它指的是“旅游者或旅游者代表为他/她的旅行和旅行期间以及在目的地停留支付的全部消费支出”^①。它包括四个方面:旅游者现金最终消费支出、旅游者实物最终消费支出、旅游实物社会转移和旅游业务费用。简而言之,从旅游需求的角度,世界旅游组织提出了旅游消费这个概念,2008年版《框架》更是明确了旅游花费和旅游消费这两个不同概念。我国现有旅游统计中的旅游花费,仅对应于世界旅游组织定义中的旅游者现金最终消费支出这个类别,所以我们实际上是没有对旅游者全部消费进行核算;另外,世界旅游组织鼓励各国对旅游业公共消费和旅游业固定资本形成总额进行统计,从而反映政府和私营部门为发展旅游业做出的工作。这两项指标我国目前还未统计。

从旅游供给的角度,特定产品、特征产品、旅游特征活动是最核心的概念。我国现有的旅游统计体系对旅游供给方的统计集中在饭店(特别是星级饭店)和旅行社两类企业上,并没有制定旅游特征产品清单或者旅游特征产业清单。而《框架》把产品和活动分为旅游特定的或者非旅游特定的,还要求进行关于第二居所、支持性客运服务、旅客运输设备出租等旅游特征产品的统计。这与我国现行旅游统计体系中的产品和产业分类有所不同。原则上讲,除非它们完全一样,否则无法实现严格的可比性。

我国现有的旅游统计体系中缺少一些非常重要的项目。例如,我国缺少关于出境旅游消费的可靠统计,特别是出境旅游者的境内消费的统计。我国仅有个别尝试性地分析中国公民出境旅游的消费特征和消费评价的抽样调查,我国的出境旅游支出统计体系基本还处在起步阶段。世界旅游组织的相关统计表明,当前中国已跻身全球出境旅游消费前十位,2002年7月

^① 《框架》,2.28。

颁布的《中国公民出国旅游管理办法》中取消了“配额制度”、“审核制度”等规定,允许公民携带更多的外汇出境。这些情况表明,我们需要尽快建立出境旅游支出统计体系。

一些反映旅游业影响力的重要统计指标在我国的旅游统计体系中并不存在。例如,旅游业增加值是世界各国旅游统计体系中一个重要的总量指标,但在我国的旅游统计体系中并没有体现;又如在旅游就业统计方面,应该对旅游业带动的就业从直接、间接、季节性、临时性等不同角度进行界定和统计,而我国目前对旅游就业的统计范畴和指标体系与世界旅游组织的要求相比尚需完善,相关的统计也需加强。

3 数据收集方面存在的困难

旅游卫星账户不同于传统的旅游统计方法,对信息数据的采集工作提出了很高的要求。我们认为在数据收集方面,中国建立旅游卫星账户面临的不仅仅是数据采集量大的困难,而且在旅游需求和旅游供给两方面的数据收集上还存在一些具体困难。

3.1 数据采集量大的困难

创建旅游卫星账户对采集信息的工作要求极高。各国建立和发展旅游卫星账户的过程,都证实了及时获得可靠的信息数据是此项工作成败的关键因素之一。旅游卫星账户与传统旅游统计方法最重要的区别在于:它不仅统计旅游供给的情况,还要统计旅游消费的情况,并把两者进行对比,按产业估算出旅游贡献率,并在此基础上测算重要的旅游经济宏观指标。虽然所需的信息当中有一部分可以从国民经济核算体系中获得,即《框架》中所说的“应将已经存在于一国国民经济核算体系中的信息转换和划分为旅游卫星账户所体现的面向旅游业的信息”^①,但是现有数据往往达不到旅游卫星账户的编制要求。以我国现有的旅游统计指标为例,当前最重要的指标是旅游者接待人数以及旅游收入等指标,主要包括旅行社个数、旅行社职工人数、星级饭店个数、入境国际旅游者人数、出境居民人数、国内居民旅游人数,

^① 《框架》,4.11。

以及国际、国内旅游收入等。表7-1列出了我国旅游业主要统计指标。

表 7-1 我国旅游业主要的统计指标

类别	主要统计指标
旅游者人数指标	入境国际旅游者人数、入境过夜旅游人数、出境居民人数 国内旅游者人数、主要客源国入境旅游人数
旅游收入指标	国际旅游(外汇)收入、国内旅游收入、旅游业总收入
旅游消费指标	国内旅游出游人均花费、城镇居民旅游消费、农村居民旅游消费
旅游产业规模指标	旅游企事业单位数量、旅游业固定资产原值、旅游业直接从业人员、旅游业间接从业人员、星级饭店的规模和经营情况、旅行社的规模和经营情况(注:前三个指标中包括旅游住宿设施、旅行社、以旅游景点和旅游车船公司为主的其他旅游企业)
其他指标	旅游教育培训情况(包括开设旅游系的高等院校、旅游院校、旅游专业在校人数)

资料来源:根据我国旅游业年度统计公报整理。

表中所列的我国主要旅游统计指标与旅游卫星账户的建立方法一章中介绍的世界旅游组织的要求相比,我们就能够看出我国目前的指标体系并不包含世界旅游组织所要求的大量数据,其中最重要的是缺失来自旅游需求方的信息数据。其收集量极大,这方面的要求之高是对现有统计系统的一大挑战。具体而言,一方面,旅游卫星账户建议按照旅游特征产品和旅游特征产业清单进行统计,而这两个清单比传统旅游统计所采用的分类更加详细;另一方面,旅游卫星账户不仅要求按照入境旅游、出境旅游和国内旅游三类旅游形式对旅游者进行细致的调查,而且它还要求对一日游游客这一旅游者群体进行调查。这种更加详细的分类调查要求加大了信息采集的数量,增加了数据收集的困难。

3.2 收集旅游需求数据的具体困难

旅游需求数据收集面临的具体困难包括:数据信息缺失、不容易直接获得,以及调查方法方面存在的一些问题。

首先,某些数据信息在我国的旅游统计体系中是缺失的。以我们对2002年中国旅游业增加值的估算为例,我们无法找到当年国内旅游花费构成的现有资料,只能按城镇居民、农村居民散客出游的花费比例来估算报告期内国内旅游花费的构成,我们知道用人均散客花费推算总花费及其构成的办法是不尽合理的(因为散客旅游仅是旅游方式中的一种)。这种使用变

通办法估算的数据肯定是不准确的。

缺失的数据不仅是上面提到的这些。我们无法采集到国际(外汇)收入和国内旅游中的旅行社收入,只能依据当年投入产出表中旅游业的总产出及当年旅行社收入应该绝大部分来源于为当年旅游者服务的设想来确定总数,然后无根据地分解。我们无法采集到购物收入的毛利数据,严格地讲就无从估算购物的增加值,在估算时,用购物收入总数来估算增加值,从而虚增了增加值,而同时却对占总花费 5.3% 的其他项目无法进行增加值估算。另外,我们目前尚不能获得入境旅游、国内旅游、出境旅游(国内花费部分)按旅游者类别的现金花费数;旅游消费中实物最终消费支出、旅游业实物社会转移,旅游业业务费用,我们也无法从公布的资料中得到。这充分证明数据的缺失是中国旅游卫星账户亟待解决的难题。

另外,还有一些数据不容易直接获得。《框架》建议填制的表格要求的是完整全面的数据,然而大多数情况下,这些数据不是很容易直接取得的。例如,旅游卫星账户要求核算第二居所(度假居所)的情况,但是要准确地获得这个数据是非常困难的,因为并没有针对这个问题的专项调查,也很难从其他资料来源直接获得相关数据。

其次,我国目前的旅游调查方法也有一些问题。我国的旅游统计调查制度主要包括旅游定期报表制度、旅游抽样调查和旅游专项调查。旅游统计调查项目分别由国家旅游局和地方旅游行政管理部门制定。专项旅游统计资料由实施专项旅游统计调查的机构负责管理。表 7-2 所示为我国旅游统计调查制度的主要内容。现有的调查最初并不是为旅游卫星账户设计的,因此它的范畴和准确性就不能达到旅游卫星账户的编写要求。每个相应的微观数据库都必须经过一系列调整,才能估算出所需要的数据。

表 7-2 我国旅游统计调查制度的主要内容

旅游统计调查制度	主要内容
旅游抽样调查	对来华旅游的外国人、回国旅游的华侨、回内地旅游的港澳同胞、回祖国大陆旅游的台湾同胞在中国大陆消费情况及其一日游游客所占比重的抽样调查,大陆居民在国内及出境旅游情况的抽样调查,以及根据旅游业发展的需要组织实施的其他抽样调查
旅游专项调查	旅游度假区统计、劳动工资统计、旅游教育统计、旅游质量监督统计和旅游区(点)接待经营统计,以及根据旅游业发展的需要进行的其他旅游专项调查

资料来源:《旅游统计管理办法》。

自1993年起,国家旅游局就同国家统计局城调队(现城市社会经济调查司)合作,开展了针对城镇居民的国内旅游抽样调查;从1997年开始,又与国家统计局农调队(现农村社会经济调查司)合作,进行农村居民国内旅游抽样调查。这两个调查的最主要成果是反映了全国国内旅游的出游人数和国内旅游收入。但这两个调查满足的是国家一级对国内旅游数据的需要,并不能反映地方国内旅游的发展情况。1999年,国家旅游局与国家统计局联合颁布了《旅游统计调查制度》,向各省(区、市)推荐了一套“地方接待国内旅游者抽样调查方案”。全国国内旅游数据,是国家统计局城调队在其既有的40个城市中的1万多户城镇居民样本户和农调队在其1万户农村居民样本户中进行入户调查,通过填写调查问卷了解每个样本户的出游次数和出游花费,来推算全国总的出游人次数和出游花费。而“地方接待国内旅游者抽样调查实施方案”采取以在旅游住宿设施调查过夜旅游者情况为主,在景点调查一日游游客和亲友家过夜的旅游者情况为补充的方式进行。可以看出,全国和地方对国内旅游数据的调查统计采取的是完全不同的两种方法,而这也是造成国内旅游的全国数据和地方汇总数据不一致的主要原因。另外,问卷调查中,旅游者的记忆可能不可靠,或者旅游者并未坚持看完非常详细的术语表等原因,所以收集到的信息的详细程度和准确性达不到希望的具体程度。

3.3 收集旅游供给数据的具体困难

旅游供给方数据的收集面临的主要困难是数据太分散,及从投入产出表中获取数据和准确分解数据。

旅游卫星账户编制的另一难点是取得准确、全面的旅游产品供给方的有关数据。旅游卫星账户的基本框架是以一个经济体内旅游所产生的产品需求与其供给之间存在的基本平衡为基础。供给方的数据是旅游卫星账户的基础之一。构建旅游卫星账户必须核算每一种旅游产品的总供给,虽然把所有旅游产品的供给都列出是不可能的,但列入旅游卫星账户的旅游业特定产品和活动,必须有供给方的有关数值。旅游卫星账户之所以要求每一种旅游产品必须有供给方的数据,是因为只有通过旅游产品供需的对比,才能求出旅游需求占该产品总供给的比率,而这是估算旅游业增加值等宏观指标的基础。旅游业最重要的特征就是涉及众多产业的综合性,虽然理

论上一般将吃、住、行、游、购、娱作为最重要的旅游活动,但是在实际生活中,涉及旅游服务的产业其情况非常复杂。具体到我国,旅游业对国民经济的贡献绝不仅仅表现在目前统计中的旅行社和旅游饭店中,还表现在国民经济的其他行业中,如住宿业、餐饮业、铁路旅客运输业、道路运输业、水上运输业、航空旅客运输业、文化艺术和广播电影电视业、娱乐业、批发业和零售贸易业等等。从供给角度统计旅游业,就要把分散在这些产业中的信息收集起来,但这些信息的分散性无疑加大了旅游统计的难度。

从投入产出表中获取旅游供给方数据也要面临一些困难。旅游产品供给方的数据来源主要是投入产出表的供给表和使用表,同时辅以其他的资料来源或专项调查。关于这一点,《框架》是这样规定的:“从用于编制国民经济核算体系制造和使用矩阵的数据库,求出关于旅游业特定产品和活动的数据”^①。也就是说,有些数据可以从供给表和使用表中直接得到,有些则可以经过估算得到。

从我国1997年及2002年投入产出表的分类情况的变化,我们可以清楚地看到社会飞跃发展的脚步,同时更为有力地验证了从投入产出表获得旅游业特定产品和活动的数据的可能性。在2002年的二级分类表中,可以清楚地看到旅游卫星账户要求的旅游特定产品与活动的情况,例如住宿业、餐饮业、铁路旅客运输业、道路运输业、水上运输业、航空旅客运输业、旅游业、文化艺术和广播、电影电视业、体育事业、娱乐业。

从投入产出表中分解旅游供给方数据也要面临一些困难。旅游商品的供给表反映产业对各种旅游商品的供给情况,表中的资料基本上是从投入产出表(特别是供给表V表或使用表U表)和经济普查报告中得到的。但是在实践中,我们发现由于种种原因,还存在不少实际操作上的问题。

《中国2002年投入产出表》指出:“投入产出表的部门分类与现行的国民经济行业分类有所不同,投入产出表一般采用产品部门分类,即以产品为对象,把具有某种相同属性(产品用途相同、消耗结构相同、生产工艺基本相同)的若干产品组成一个产品部门,根据产品部门的资料编制投入产出表。”“值得注意的是,同一个产品部门的货物或服务要同时满足三个基本相同的条件比较困难。因而在实际操作时,只能根据某种货物或服务符合某一个

^① 《框架》,4.11。

基本相同条件而划归同一产品部门,而对符合另一个基本相同条件的其他货物或服务则划归另一个产品部门。投入产出表采用的产品部门分类,真正实现了按货物或服务的属性归类,因而产品部门是产品的‘纯’部门”。^①

在旅游商品的供给表中将供给方面的数据正确地分到产品中去是一个具体问题。大部分旅游产业都是提供一种商品,例如铁路旅客运输业只生产“铁路旅客运输”这一种商品;航空业也是这样,只生产“航空旅客运输”这一种商品。但是,住宿业情况就比较复杂,一般情况下,饭店既提供住宿商品,也提供餐饮、零售、娱乐等商品。如何根据投入产出表的供给表从住宿业中将为旅游者提供餐饮、零售、文娱活动的供给量分解出来,是一个非常复杂的问题。我们还没有确切的办法来将产业供给总数分解到产品上。换句话说,编制旅游产业供给表遇到的一个难题就是将产品分配到具体产业中,要顺利地完成此项工作,必须有很具体的计算办法和原始资料。而且投入产出表中产出按生产者价格计价,使用要采用购买者价格计价,我们尚未进行转换,这些问题都会影响供给方准确数据的取得。

有一些研究对这个问题也有关注。例如黎洁提出:“编制旅游卫星账户表5和表6需要分类水平较高的产业增加值数据和产业产出的构成数据,这些数据的主要来源有两个:一是国民经济核算数据,如投入产出表,二是经济普查数据……”^②英国旅游卫星账户的一份文件就提到,英国在将产品分配到具体产业时,参考了其他已建立的旅游卫星账户的国家(例如美国、加拿大和新西兰)的具体做法。之所以这样做,是因为“这些数据来源与旅游卫星账户对接的主要困难在于行业总值框架。这反映了英国国民账户的一个非常普遍的问题。尽管服务业在英国经济中占统治地位,决定着英国经济的本质,但是和制造业相比,在国民账户中,服务业部门的单独报告少得多”^③。

我国目前取得旅游产品供给方数据的困难还有:我国的投入产出表并不是每年都编制的,关于投入产出核算,我国规定每逢2、7年度进行全国投入产出调查,编制基本表;每逢0、5年份编制延长表,所以2、7、0、5年份全国投入产出表都有专门的出版物。在不编制投入产出表的年份如何取得相关数据,如何与最近一次的投入产出核算衔接,是我们应着力研究的一个问题。

① 《中国2002年投入产出表》,第6页。

② 黎洁. 旅游卫星账户与旅游统计制度研究[M]. 北京:中国旅游出版社,2007.

③ UK Tourism Satellite Account—First Steps Project,2004(9).

4 核算范围方面存在的困难

建立中国旅游卫星账户,还需要在核算范围方面与世界旅游组织的要求靠拢。目前的主要问题是:我国旅游统计核算的范围中没有包含世界旅游组织要求的一些项目,因此无法在核算范围上保持一致,这样核算结果就会受到影响。核算范围存在差异的领域包括旅游消费、商务旅游花费、出境旅游者的境内花费、旅游前和旅游后的花费以及旅游就业,等等。

4.1 旅游消费范围的统计

以估算中国 2002 年的旅游业增加值为例,我们核算的并不是旅游的总直接影 响,因为我们估算的基础是 2002 年全国国内旅游总花费以及 2002 年国际旅游(外汇)收入,并未涵盖旅游者消费的全部内容。按照《框架》的规定,我国目前旅游统计的范围实际上仅包括旅游者现金最终消费,还缺少旅游实物社会转移及其他可归为旅游目的的消费。图 7-1 所示为《框架》规定的旅游者消费的构成部分。实际上,旅游消费的概念范畴超出了旅游者出游途中的花费这一范畴,它不仅包括这些花费,也包括所有其他机构单位为旅游者所做的货物和服务的所有支出。^①对这个问题,在编制中国旅游卫星账户时必须做出明确规定。

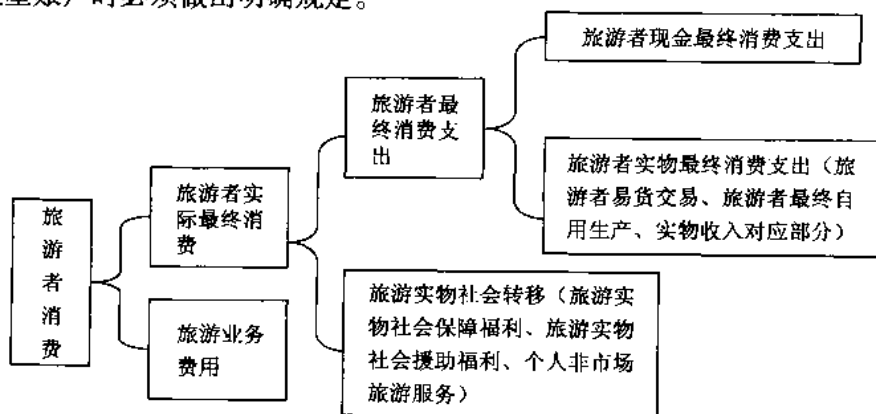


图 7-1 旅游者消费的构成

^① 《框架》,2.57。

4.2 一日游游客的消费统计

虽然我国现有的旅游统计的概念体系中有一日游游客这个概念,但是对这一人群的统计,从统计项目数量、广度和详细程度来讲,都达不到对过夜旅游者统计的标准。《框架》要求对一日游游客的消费进行分析,而且其详细程度与对过夜旅游者一样。这个要求在我国目前的实际统计工作中很难很快达到。

4.3 商务旅游花费的统计

国民经济核算体系将商务旅行的花费,包括由企业支付的员工旅行时的餐饮费用、住宿和交通费用,当成中间花费的一部分,而不是计做员工的实物补贴,因此不产生增加值。而《框架》首先将商务经济活动作为出游目的之一,认定它属于旅游的范畴,因此主张对于商务旅游这种形式要计算增加值。而我国目前并没有对商务旅游花费的相关统计。

4.4 出境旅游者的境内花费统计

出境旅游在我国的《旅游统计基本概念和主要指标解释》中是这样规定的:我国(大陆)公民因公或因私出境前往其他国家或地区观光、度假、探亲访友、就医疗养、购物、参加会议或从事经济、文化、体育、宗教活动的人数(出境游客)。我国的旅游收入包括国际旅游(外汇)收入和国内旅游收入。其中,国际旅游(外汇)收入指的是入境旅游者在中国(大陆)境内旅行、游览过程中用于交通、参观游览、住宿、餐饮、购物、娱乐等全部花费;国内旅游收入指国内旅游者在境内旅行、游览过程中用于交通、参观游览、住宿、餐饮、购物、娱乐等全部花费。上述指标解释表明,中国旅游者出境旅游的国内花费部分目前尚未进行统计。出境旅游者支付给国内的旅游企业的国内花费部分,应计入旅游者花费。

4.5 旅游前和旅游后的花费统计

我国的旅游收入指标解释中虽然提到,游客的旅游支出应包括整个行程中行、游、住、食、购、娱以及为亲友、家人购买纪念品、礼品等方面的旅游

支出,这明显扩大了旅游游程中花费的概念,但是现有旅游统计并没有针对旅行前和旅行后的花费进行专项调查,进行统计。而《框架》中明确提出,对旅行前获得的与旅行有明确关系的花费(如接种、护照、治疗)、旅行前购买的打算在旅游中消费的低价值货物方面的花费、购买旅游单用途耐用消费品的花费,以及旅行后与旅行有明确关系的货物和服务的花费都应该加以调查和统计核算。我们在此提及重视旅游前和旅游后的花费统计,更重要的一点是强调应重视耐用消费品的统计,不仅要重视旅游期间购买多用途耐用消费品的统计,更要重视所有旅游单用途耐用消费品(无论是在旅行期间、旅行前后或在具体旅行背景之外购买的)的统计。对于旅游单用途耐用消费品的统计,也必须根据我国实际情况制定的旅游单用途耐用消费品的清单进行。

4.6 旅游就业统计

我国目前对旅游企事业的基本情况进行了统计,其中包括旅游业从业人数和全国旅游院校的基本情况。从旅游就业统计的主要指标来看,我国主要统计了星级饭店、旅行社和其他旅游企业的从业人数,但并未说明“其他”项下包括哪些企业。以2006年旅游业从业人数统计结果为例,全国的总计数中,“其他”企业的从业人数是“星级饭店”的一半,是“旅行社”的三倍。世界旅游组织非常强调对旅游就业的统计。2000年版的《框架》要求在《表7》“旅游产业的就业情况”中,按照旅游产业,对基层单位数、职位数以及就业状况和就业人数进行统计,其中后三项指标都要分性别进行详细统计。就业状况指的是从业人员是否属于企业的雇员,而就业人员指的是被雇佣的从业人员。

2008年版《框架》对旅游就业的统计提出了新的要求,所设计的表格内容也有较大变化。2008年版《框架》的《表7》“旅游产业的就业情况”有了一些明显的变化,首先,在旅游产业列表中加入“各国特别的旅游特征产品的零售业”和“各国特别的旅游产业”两个新类,而将原来的“旅行社及类似企业”改为“旅行社和其他预订服务企业”;其次,除了保留原有的基层单位数以外,细化了旅游业的就业情况统计。它开始划分“被雇人员”和“给自己打工的人员”两类,分别调查按就业状况划分的岗位数、按就业状况划分的工作小时数以及按就业状况划分的相当于全职工作的岗位数。我国在旅游

就业统计上明显和世界旅游组织存在差距。

5 核算方法方面存在的困难

中国建立旅游卫星账户在核算方法方面面临双重困难。一方面,《框架》的核算要求很高,执行起来有相当大的难度;另一方面,我国现有的旅游统计核算方法需要进行改进,这其中包括两类:首先,世界旅游组织提出的一些新方法我们从未采用过,例如对旅游经营商、旅行社、包价旅游统计采用的净值估算法;其次,我国现有旅游统计体系的核算方法从详细程度上达不到世界旅游组织的要求,例如如何按照特征产品目录将年度旅游总花费进行分项统计、在不编制投入产出表的年度如何进行旅游卫星账户主要指标的核算,以及如何解决建立旅游卫星账户的成本与效率问题等。

5.1 《框架》的核算要求很高带来的困难

世界旅游组织等颁布的《框架》是中国旅游卫星账户的创建范本,它设定了很高的起点,这为中国旅游卫星账户的建立提出了很高的要求,也增加了难度。加拿大和法国在2000年版《框架》问世之前,已建立了自己国家的旅游卫星账户,但即使这两个国家也都认为按照《框架》创建旅游卫星账户是一个新的挑战。加拿大认为《框架》在概念方面、消费涵盖的范围方面以及估算方法方面都提出了很高的新要求,加拿大曾对本国的旅游卫星账户和《框架》做过详尽的比较和研究,公布了专门的报告。法国则直接将《框架》称为新的框架,认为这个框架扩大了旅游消费的范围,使用了一个与法国不同的消费分类体系,在集体性消费、固定资本方面有新的要求,确定了一个更为远大的目标。所以法国的结论是:在法国实施它绝非一项轻松的任务,因为它需要对现有账户体系进行较大的改动;而且实施新标准将需要大量时间。因此无论如何不需要尝试立刻构建完整的账户。

第一,《框架》提出了许多问题的处理原则,但是对一些关键问题需要进一步阐明,才具有实际可操作性。例如,关于旅游业增加值的估算。虽然《框架》指出:“根据为产出确定的旅游业份额,就能通过涉及假定适用于基层单位生产过程的技术的不同计算,为每种活动估计适用于中间消耗的构成部分的旅游业份额。根据与可归于旅游者消费和中间消耗的产出价值的

差额,可以计算旅游者消费产生的增加值……”对于影响旅游业增加值估算的重要因素——适用于中间消耗的构成部分的旅游业份额,《框架》中提出的估算是:“就能通过涉及假定适用于基层单位生产过程的技术的不同计算”^①。我们认为这些规定指出了核算原则,应当进一步阐明,否则基层旅游统计人员根本无法实际操作。

第二,《框架》要求各国收集大量的数据,但又没有详细阐述如何取得这些数据,也是其不足之处。一方面要求收集大量的信息,另一方面对信息的收集、抽样调查以及问卷等方面都未做详细规定,这无形中增大了信息收集的难度。

第三,《框架》作为一种新的国际旅游统计标准尚需细化。《框架》明确提出“……有人认为各国发展旅游卫星账户将有助于标准的发展,但人们也希望,这些建议的出台将进一步鼓励各国考虑编制旅游卫星账户的益处”^②。既然将《框架》定位于旅游统计标准,那么它就应该使之成为一个规范性的文件,详细地规定如何将所有有关旅游的信息加以汇总,保证能够从各个方面来描述旅游现象,而且应该详细阐明统计资料的来源等。所以从具体操作的角度来看,《框架》还需补充必不可少的具体资料。

5.2 我国具体的核算方法存在的困难

信息的转换方法

旅游卫星账户的核算方法存在的难点之一是信息的转换。《框架》指出:“编制一国的旅游卫星账户要求编制人员不仅掌握一组基本的直接收集数据的程序,而且应将已经存在于一国国民账户中的信息转换和划分为旅游卫星账户所体现的面向旅游业的信息。”^③《框架》提到了六种信息的转换,并强调它们是编制旅游卫星账户的基础。这六种信息的转换包括:从投入产出表中求出关于特定产品和特定活动的数据、将包价旅游从总值估价转换为净值估价、从旅行社服务中求出旅行社服务的价值、将货物细分为经销毛利和货物的基本价值、认定旅游者消费、对旅游业务费用进行双重分类。

① 《框架》, 4. 52。

② 《框架》, 1. 15。

③ 《框架》, 4. 11。

如果没有正确的信息转换,就无从编制合格的旅游卫星账户。虽然《框架》提到了要将信息转换到能为旅游卫星账户所用的程度,但是如何进行“信息转换和划分”并未详细论述。从编制旅游卫星账户的角度看,因为各国情况不同,对哪些信息进行转换就可以得到比较符合现实情况的旅游业相关数据,必须进一步阐明。

净值估算法

旅游卫星账户的基本框架是以旅游所产生的产品需求与其供给之间存在的基本平衡为基础。为了通过这种基本平衡实现对旅游的经济测度,旅游卫星账户的核算要求按净值估算法进行。《框架》要求对基本信息进行六种转换,其中对包价旅游的核算和对旅行社的核算也要使用净值估算法,而且还强调“这些做法对旅游消费不同概念内部流量的价值和分类具有重大影响”^①。但是,按净值估算旅行社增加值的方法与国民经济核算中的估算方法不一致。

净值估算法是由世界旅游组织提出来的。2008年2月,世界旅游组织在2008年版《框架》中对净值估算法的使用又进行了进一步的阐述,为了编制好中国的旅游卫星账户,必须高度重视净值估算法的正确使用。《框架》中要求填制的表1至表4,在旅馆及其他住宿服务、文化服务、客运服务项目后都附加了注释:“价值为扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的净值”。也就是说,各类旅游服务的收入应当为扣除了支付给旅行社及旅游经营商后的收入,这就是净值估算法的要求。《框架》《表1》~《表4》中关于旅行社服务都注有下标:“对应于旅行社的毛利”;旅游经营商的服务也注有下标:“对应于旅游经营商的毛利”。这些方面的要求,构成净值估算法的主要内容,在实践中正确地使用这种方法并不简单。我国对于旅行社、包价旅游尚缺乏明确的净值核算办法。要解决净值估算法的问题,就要求旅行社的增加值按毛利计算,而投入产出表对旅游业的增加值的口径是按总收入计算的,所以净值估算法的实施也是编制中国旅游卫星账户的一个难题。

核算方法的详细程度问题

我国现有旅游统计体系的核算方法从详细程度上达不到世界旅游组织的要求。例如,如何按照特征产品目录将年度旅游总花费进行分项统计、如

^① 《框架》, 4. 13。

何取得各需求表中按旅游者类别及产品归类划分统计的花费数、在不编制投入产出表的年度如何进行旅游卫星账户主要指标的核算、如何确定零售业毛利数、如何在旅游业增加值的估算过程中进行生产者价格与购买者价格两种计价基础的转换,等等。

以估算 2002 年中国旅游业增加值为例,我们在估算购物的增加值时就直接面临这样的问题。投入产出表中,关于批发和零售贸易业的总产出有如下的规定:“批发和零售贸易业总产出是指批发和零售贸易企业在商品销售过程中产生的附加价值,也就是通常所说的毛利,即商品销售收入减去商品销售成本的差额。在实际的经营活动中,如果发生降价让利活动,还应从销售收入中扣除商品的销售折扣与折让。批发和零售贸易业总产出等于商品销售收入减去商品销售折扣与折让,再减去商品销售成本的差额”^①。按此规定,购物一项的增加值的计算应以购物额的毛利,而不是全额来进行。但我们找不到关于毛利统计的资料,所以如何确定毛利的数据或比例是个需要解决的问题。我们估算 2002 年中国旅游业增加值时,对购物项下的增加值仍以总额来估算,这样做的结果就是虚增增加值的数额。

对于“其他”(其他旅游服务)项下增加值的估算也存在一些问题。按照我国的旅游统计结果,2002 年的旅游花费中有一项“其他”,数额为 293.44 亿元,占总花费的比例为 5.3%。由于具体的花费项目不详,所以我们在估算旅游业增加值时并未将之纳入增加值的估算,这样客观上减少了旅游业增加值的数值(前面我们曾提到,购物一项可能会虚增增加值,而这一项则会减少对旅游业增加值总值的估算结果)。进一步细分这个“其他”项下花费的增加值的具体构成也是一个应该解决的问题。

6 我国关于旅游卫星账户的研究存在的问题

我国对旅游卫星账户的研究促进了建立旅游卫星账户工作,但是由于我国并不是像某些国家那样很早就关注旅游业的经济贡献问题,所以在创建旅游卫星账户方面就显得经验不足。例如 20 世纪 70 年代末以来,“法国

^① 国家统计局国民经济核算司,编著. 中国 2002 年投入产出表编制办法[M]. 北京:中国统计出版社,2005:23.

一直将附属账户这个术语用来说明某些相同领域里的一些核算做法,这些领域没有在国民账户体系中得到确认。但无论如何可被视为该体系的附属子系统,法国也为量化旅游业的经济影响拟定了执行计划”^①。而加拿大更是非常早就开展了旅游卫星账户的研究工作,对于旅游卫星账户这种方法的研究处于世界领先地位,为开发地区级旅游卫星账户以及国家旅游指数奠定了基础。应当承认,一种新方法的基础研究对于这种方法的推广有着极其重要的影响。杨仲山(2007)对我国旅游核算领域的研究进行了梳理,得到了两个重要结论:一是我国对旅游卫星账户的介绍性研究较多,基本处于学习阶段,对旅游卫星账户方法本身合理性的研究还有待深入;二是尝试直接采用旅游卫星账户的方法来建立中国区域性的旅游卫星账户,积累了实质性的经验。但客观上讲这些研究成果也存在严重的不足,旅游卫星账户方法研究还仅处于将国际上最新的研究成果介绍到中国的学习阶段,关于账户方法本身的方法论研究急需展开。“就中国旅游研究情况而言,我们认为中国尤其需要对 TSA(2000)进行深入的学习和消化,而不应该只是简单地将这一核算标准直接搬入中国。”

这样,我国对旅游卫星账户的研究就显得欠缺深度。这些介绍性的研究除了说明旅游卫星账户能够揭示旅游业的经济贡献以外,并没有联系实际深入地揭示旅游卫星账户对促进旅游开发及管理工作有何意义。这实际上妨碍了旅游卫星账户的发展。有些地区认为旅游卫星账户就是简单地从现有统计体系中摘取一些数据,填一些表,算一算旅游业增加值。于是就产生了一种观点,认为既然旅游卫星账户是为了说明旅游业很重要,那么我们承认它很重要,将之确定为支柱产业或重要产业不就可以了,少了这个论证的过程还能节约很多成本。实际上,世界旅游组织的《框架》提出的是一个改善各国旅游统计体系的指导方针,它不是要求各国就填表而填表,它是希望借此机会帮助各国更好地认识旅游业的经济意义,希望各国在这个过程中认真地考虑旅游统计的具体边界和范畴,根据各国甚至国内各个地区的具体情况,确定旅游业的经济贡献。它所推荐的十张表只是一些结果性的文件,各国都借助相同形式的表格进行统计核算,更易相互比较。但在这之前大量的准备工作和原始数据,即使不说是更加重要,也应和最终这十张表

① 《框架》,致谢部分。

一样得到同等重视。我们将借助商业智能分析软件,对这些资料和数据进行数据挖掘和分析,使其发挥更加重要的作用,例如揭示一个国家和地区旅游客源的构成和消费特点,那么旅游实业界就可以根据这样的研究成果进行不同形式的旅游产品开发、旅游目的地营销。旅游卫星账户对于现实旅游业的发展所能起到的作用在我国研究得很少,所以目前尚不能广泛引起各界的研究兴趣。

我国还必须巩固、加强旅游卫星账户这种方法的研究基础。旅游卫星账户是一种全新的旅游统计体系,在它之前,旅游统计就只是从供给方的角度来研究,了解一个国家或地区接待了多少旅游者、实现了多少旅游外汇收入;但是从未将来旅游需求的统计和供给方的统计统一起来,而且从旅游需求方角度展开的统计并不多。所以,要顺利地推广这样一种方法,而且是在我国这么大的一个国家推广,必须有坚实的理论基础。我国人口众多,各地旅游业发展的状况和结构特点差别巨大,对于创建国家级及地区级旅游卫星账户首先必须有清楚的研究结论。也就是说,是全国级和地区级旅游卫星账户都遵循统一的概念和数据收集原则、采用相同的核算方法,还是各地区在坚持统一性原则基础上,允许有各自旅游业发展特点的体现。就此应该基本达成一致意见,对于旅游卫星账户当中所有的核心概念都应该逐一认真研究,分析这些概念在我国采用时是否会遇到特殊问题,如果有,如何处理。这些处理原则要非常详细,要能够指导基层统计工作人员的实际工作。另外,这种方法在全国范围内推广必须认清一个基本事实,即并非所有的基层统计单位对它都非常熟悉,因此必须根据《框架》编写非常详细的、针对我国具体国情的执行手册或实施手册。这种手册是对旅游卫星账户方法全面研究并达成共识的结果,它是研究工作推动建立旅游卫星账户的实际表现。

表 7-3 汇总了我们前面分析的中国建立旅游卫星账户面临的困难。

表 7-3 中国建立旅游卫星账户面临的困难	
类 型	问题描述
组 织	成本和效率问题
概 念	主要概念不清或缺失
	中国尚缺旅游特征产品、产业目录
	中国旅游统计中的旅行社概念和范围的特殊性

续表

类 型	问题描述
数 据	数据采集量大 旅游需求数据缺失、不容易直接获得及调查方法方面存在一些问题 旅游供给数据太分散、从投入产出表中获取数据和分解数据存在一些困难
核算范围	核算范围不全 如何确定商务旅游花费及按产品分解 如何确定出境旅游者国内的花费 如何确定旅行前、旅行后的花费 如何按世界旅游组织的要求进行就业统计
核算方法	年度国内旅游总花费数据如何按特征产品目录进行分项花费数的确定 在不编制投入产出表的年度,如何进行旅游卫星账户主要指标的核算 各需求表中按旅游者类别及产品的花费数如何取得 包价旅游的核算问题 对于旅行社增加值的估算。 按照《框架》的要求,购物的增加值应按毛利数估算,如何确定零售业毛利的方法 在2002年旅游业增加值估算表中,名为“其他”(其他旅游服务)这一项的增加值估算办法
研 究	研究的深度、广度不够

建立中国旅游卫星账户的难点,归集起来就是如何成功地将国际旅游核算标准与中国实际有机地结合起来,解决旅游卫星账户的概念问题、数据采集问题、估算的方法问题。这些问题无论从理论研究、方法探索、实际操作方面而言,都是必须着重解决的。

第八章 建立我国旅游卫星账户的对策建议

基于对我国建立旅游卫星账户面临困难的分析,我们提出的对策建议包括:确定指导原则,研究解决成本和效率的问题;确定符合中国国情的旅游卫星账户的核心概念;确定中国旅游特征产业和特征产品的清单;确定旅游经济数据收集和数据调整的基本原则;扩大核算范围;研究采用净值估算法;确定中国旅游卫星账户的编制表格;深化对旅游卫星账户的研究。

1 确定指导原则,研究解决成本和效率的问题.....●

解决建立旅游卫星账户的成本和效率问题,首先,要明确建立中国旅游卫星账户的指导原则;其次,必须建立一个高效的机构间平台;最后,必须对各阶段的任务作出明确规定。

构建中国的旅游卫星账户,必须坚持《框架》的要求与中国实际相结合的原则。也就是说,创建我国旅游卫星账户,其理论基础及概念框架应该遵照《框架》的原则。同时,必须根据我国的国情灵活处理。开发旅游卫星账户必须要有相当的灵活性:一方面是概念上的灵活性,即在使用世界旅游组织推荐的方法和标准上要有灵活性;另一方面是组织上的灵活性,即在任务和工作设计、预算和人员分配等方面应有灵活性。我国的旅游卫星账户必须是中国国民经济核算体系的附属账户,保证在国民经济核算的总体框架内,对旅游业进行核算。

根据各国的做法,为了建立旅游卫星账户,创建一个坚实的机构间平台是非常必要的。开发旅游卫星账户,各国参与的主要机构不尽相同。根据我国的国情,应在国家统计局与国家旅游局的领导下建立这个平台。参加的单位应该包括所有提供数据来源的部门。这个平台的成员应当是多学科

的。这个平台不仅要能促进统计工作者和其他基本旅游信息提供者之间的合作,而且还要能够促进研究机构和数据使用者之间的合作。这个平台尤其是其负责人要负责坚持持续地开发旅游卫星账户,负责解决在我国建立旅游卫星账户当中出现的难题。

我们还必须对各阶段的任务作出明确规定。这些任务包括:①准备概念和方法框架;②决定研究将要覆盖的时期;③确定要求的信息有哪些;④决定将使用哪些信息来源;⑤建立收集、修订和系统化统计信息的标准;⑥分析评估所获得的信息;⑦处理信息;⑧按照已经确定的概念和方法框架组织数据;⑨计算各项用来填表的数据;⑩汇集各个表格;⑪严格地遵循概念和方法框架,修订、评估、调整表格中包含的信息;⑫准备和进行最终结果的发布。在这些工作中,落实各方的任务和职责是十分重要的。我国编制旅游卫星账户的效率问题的解决,还应该体现在编制的及时和地区级旅游卫星账户的构建上,我们应该进一步深化对如何实现及时编制地区级旅游卫星账户的研究,从而真正地消除对旅游卫星账户的怀疑态度,解决好建立旅游卫星账户的效率问题。

旅游卫星账户所统计的时间和公布它的时间之间的间距越短,对需要它指导战略决策的企业和旅游行政管理部门就越有用。法国专家在分析法国采用旅游卫星账户这种新统计标准时就提到,法国的旅游经营商对旅游卫星账户编写的及时性非常感兴趣;法国的账户是按年度来编写的,除此之外,次年三个月内会发布一个临时性的但比较详细的版本。这给我们很大的启发。很明显,如果旅游卫星账户的结果能够使一个国家的旅游得到更好的发展,那么这些投入还是值得的。旅游卫星账户的开发需要投入大量的人力物力,那么必须以能够促进旅游更快更好发展的事实来证明这些投入是有意义的。

2 确定符合我国国情的旅游卫星账户的核心概念

确立旅游卫星账户的核心概念是建立账户的前提和基础。旅游卫星账户中的核心概念是“旅游”、“旅游者”和“惯常环境”。中国旅游卫星账户中上述三个核心概念应采用《框架》中的表述,在处理实际问题时,必须结合我国的实际。

表 8-1 所示为世界旅游组织、经合发展组织这两种测算旅游经济活动的国际标准。它们的统计单位都是旅游者,对旅游和旅游者的总体定义是相同的。但从对惯常环境这个概念的论述,我们就能够看出它们存在不同。世界旅游组织在已经编制了旅游卫星账户的国家进行了调查,我们在表 8-2 中总结了这些国家的答复,可以看到各国对惯常环境这个核心概念的规定更是五花八门,这坚定了我们的认识,即必须在采用世界旅游组织的定义的同时根据国情不断完善旅游统计核心概念的定义。

表 8-1 测算旅游经济活动的国际标准

	世界旅游组织(WTO)	经济合作发展组织(OECD)
统计单位	旅游者(visitor)	
旅游的定义	人们为了休闲、商务或其他原因,离开他们的惯常环境并在访问地停留不超过一年所进行的活动,其目的不是通过所从事的活动从访问地获取报酬	
旅游者的定义	任何一个到他(她)惯常环境以外的地方去旅行,连续时间不超过 12 个月,其旅行的主要目的不是通过所从事的活动从访问地取得报酬的人	
惯常环境的定义	• 惯常活动的区域:居住、工作和休闲环境 • 旅游按照离开惯常环境的最短距离来决定 • 最短距离由各国决定	• 同世界旅游组织 • 旅游按照离开惯常环境的最短距离来决定 • 最短距离由各国决定。例如,加拿大将最短距离定为单程超过 80 公里

资料来源:根据世界旅游组织、经济合作发展组织及美国的旅游卫星账户相关文件整理。

表 8-2 各国对惯常环境的规定

国 家	惯常环境		
	频繁性	最短距离	行政边界
阿根廷	一周四次或更多	省内 20 公里,联邦首府和布宜诺斯艾利斯为 40 公里	
奥地利	一个月两次		市政边界(用于旅游统计的行政边界有 2400 个)
智 利	一周一次以上	常住地或工作学习的地方加 30 公里	国家地理边界
埃 及	没有采用惯常环境的概念。入境旅游者按国籍划分,国内旅游以与旅行有关的问卷为基础。		
芬 兰	一周一次以上	根据各地情况,大约为 30~50 公里	国境线

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jian Li, You Wei Xing Zhong Guo De Yi Yi Fang Fa Yu Nan Dian

续表

国 家	惯常环境		
	频繁性	最短距离	行政边界
法 国	由问卷被访者自己决定	国内一日游游客为 100 公里	国境线
印 尼		100 公里	
爱尔兰	一周一次以上		
以色列		最少 5 小时	
拉脱维亚	每月		地区边界(26 个地区)
荷 兰	使用两小时这个标准(包括居住地和工作地之间的旅行时间),有时也使用距离标准,包括 10 公里、30 公里、50 公里		
波 兰			国境线
葡萄牙	过夜旅游者为一夜以上,一日游游客含糊地确定为惯常环境的改变		国家行政区域划分
沙特阿拉伯	一月一次	入境和出境旅游者不使用这个指标,国内旅游者使用 80 公里的标准	国境线
新加坡			海关出入境管理处
瑞 士		4 小时	国境线
英 国		一日游游客调查使用 3 小时标准	
美 国		国内旅游调查根据调查的不同,有时使用 75 英里,有时使用 50 英里标准	国境线

在分析我国旅游及旅游者的概念时,本书提出过我国旅游统计与世界旅游组织之间最大的差异是并没有采用“惯常环境”这个概念。世界旅游组织规定,“惯常环境”(usual environment)是一个人通常生活和工作的地区标志,是一个经济概念。这个概念是区分旅游者和非旅游者的重要原则。正是“惯常环境”的概念定义了旅游者。旅游者必须离开惯常环境去旅行,其花费才是旅游需求的一部分,惯常环境和旅游之间的重要联系在于旅游者在离开惯常环境购买产品和服务时,对旅游目的地产生积极的经济影响,如果没有旅游,这个旅游目的地就不会有任何获益,这是旅游消费的基础。惯常环境包含两个层面:频繁性:个人频繁访问的场所被视为他的惯常环境的组成部分,尽管这些场所可能与其住所确有相当一段距离;距离:离个人居

所近的场所也是其惯常环境的组成部分,即使他很少访问该实际场所。一个人工作的场所显然是他惯常环境的一部分,但未必是他/她的居住地。因此上下班属于旅行,但不视其为一种旅游活动。在旅游统计中,惯常环境是依附于个人的一个特征,其中每人均是一个独特住户的组成部分,作为同一住房组成部分的两个人必然有相同的居所,但可能有着不同的惯常环境。根据惯常环境这个标准,有些人不被视为旅游者。例如,如果个人离开其居住地的目的是在一个新地方建立居住地,不应该将他视为该新地方的旅游者;如果某人到某地的时间已超过一年,就将该地视为他/她的惯常环境的一部分,这样,就不能将他视为该地的旅游者;另外,还有留学生(出国超过一年,但经济仍依赖于家庭);超过一年的住院病人和长期服刑的犯人,等等。

具体到我国的实践,惯常环境是统计学生、民工等人群是否属于旅游者的重要指标。例如,离家外出打工的民工和离家上学的学生都不应该计做旅游者,其花费不应计做旅游花费。同样,我国旅游卫星账户把出境旅游者购买外国生产的商品和服务的花费排除在外。换句话说,从这些旅游者身上得到的经济收益并不能使我国获益,但是,出境旅游者用于购买国内生产服务的费用(例如出境时乘坐的中国民航的国际机票、国内旅行社为其办理出境的各项费用)都包括在我国旅游卫星账户当中。

我国旅游卫星账户不认为以下这些人员是旅游者:出国超过一年的留学生;旅游目的是在一个居住设施内长期逗留的人,例如医院、监狱和长期看护等;以及长期在华的外国居民,长时间外国留学生将依12个月时间来判断是否是旅游者。根据我国的实际情况,我国城镇居民国内旅游不包括:①在外连续停留一年以上的人员。②外出以谋求职业并以获取报酬为目的的人员。③到各地巡视工作的部级以上的领导。④常驻外地办事处的工作人员。我国农村居民国内旅游不包括农村居民外出打工、赶集,但外出打工者回家探亲应属于国内旅游的范畴。根据上述旅游者及惯常环境的定义来识别旅游者的具体子集。

在中国旅游卫星账户中,以下人员应被视为旅游者:学年中的外国学生及随行家人、会计(短期任务)、IT专家(短期任务)、短期来和国际非政府组织一起工作的人、飞机乘务员、陆路交通的乘务员或司机、去自己第二居所的人。对雇主资助的外国学生及随行家人,为科学研究而来的人,都将视逗留时间及是否在目的地获取报酬而定。

3 确定我国旅游特征产业和特征产品清单

正如前文所述,确定旅游特征产业和旅游特征产品的范围,对于编制一个国家的旅游卫星账户非常重要。我国需要依照《框架》中发布的旅游特征产品表,结合实际国情确定具有旅游特征的活动和产品清单。

表8-3所示为我们对已经建立了旅游卫星账户的几个国家所采用的旅游特征产品分类进行的比较;表8-4是这些国家的旅游特征产业的比较。可以看出,各国所确定的旅游特征产业和旅游特征产品清单差别很大,有的和世界旅游组织推荐采用的一致,但绝大多数都有所调整,因为旅游者能够购买的商品种类几乎没有极限,没有任何一个清单可以全部将之涵盖。而且,各国的旅游类型、形式、地理的差异都使得对标准清单进行调整势在必行。我国建立旅游卫星账户时,非常重要的环节就是确定哪些产业和产品在中国属于特征产业和特征产品,从而清楚地列出我国的旅游特征产业清单和旅游特征产品清单。首先,我国需要遵循世界旅游组织提出的总体清单框架,在这个框架内分析我国旅游业中的特征产业和特征产品。其次,我们应该确定整个中国以及各个地区适用的特征产业和特征产品清单。原因是我国各地旅游发展的主要形式、旅游资源的禀赋各不相同。

我国旅游特征产业清单可以确定为12类,分别是旅馆业及类似服务业(66103 住宿业),第二处居所或分时度假服务业、餐饮业及类似服务业(67104 餐饮业),铁路客运业(51090 铁路旅客运输业),公路客运业(52092 道路运输业),水路客运业(54094 水上运输业),航空客运业(55095 航空旅客运输业),客运支持性服务业、客运设备出租业(73108 租赁业),旅行社及类似服务业(74110 旅游业),文艺服务业(88120 文化艺术和广播电影电视业),体育及其他娱乐服务业(92122 娱乐业)^①。

我国的旅游特征产品可以按照国际标准类别确定为七大类,但是具体包含的产品必须考虑我国旅游业发展的实际情况。七大类旅游特征产品中应该包括住宿服务、餐饮服务、客运服务、旅行社服务、文化服务、体育娱乐

^① 注:括号内是根据中国2002年投入产出表分类确定的行业代号及名称,这些分类基本上是参照《国民经济行业分类》(GB/T4754-2002)制定的,其中,客运支持性服务业分别包含在相关运输业当中。

服务和其他旅游服务。

第一类住宿服务中,首先应该包括旅馆和第二处居所。旅馆类中不仅要考虑酒店,还要考虑招待所、疗养院、家庭旅馆、露营地出租屋、汽车旅馆、夏令营、旅行房车等住宿服务产品。第二处居所也是必须统计的住宿产品,所指的是旅游者在常驻地以外购买的第二处房产,而此处房产的主要功能是度假居住。正是因为它的用途,所以世界旅游组织建议将它计为旅游者提前为旅游住宿所支付的花费。在我国统计第二处居所的情况存在明显的难度,但是应该看到,随着大众旅游时代的到来,度假旅游将越来越盛行,这个指标是值得统计的。

第二类餐饮服务中应该包括隶属于酒店的餐馆和独立餐馆、酒吧、咖啡馆、茶秀以及自助式饮料服务产品。

第三类客运服务首先应该包括航空、铁路、水路、公路、旅游巴士、出租车、汽车租赁、车辆修理等服务产品。具体而言,在我国,铁路客运服务必须考虑常规的服务和临客运输;水路客运必须考虑游轮、常规水路客运、观光水路客运等;公路必须考虑常规客运和特殊目的的公路客运;航空客运需要包括常规航空客运、特许航班客运、观光航空客运以及飞行器出租服务等;汽车租赁需要考虑各种专用旅游车辆以及非旅游车租赁服务;车辆修理则需要考虑各类自用和出租旅游车辆的维修和护理服务。

第四类旅行社服务应该包括旅行社、航空票务代理服务、火车票务代售服务、导游服务、旅游信息服务和其他旅游产品代理销售服务。

第五类文化服务应该包括博物馆、档案馆、美术馆、文物古迹、动物园、植物园、自然保护区、电影、艺术表演和其他文化服务。

第六类体育娱乐服务应该包括体育休闲活动的促销和组织服务、高尔夫、滑雪、公园、极限运动、主题公园、博览会、嘉年华和其他休闲娱乐服务产品等。

第七类其他旅游服务应该包括旅游人身、财产和安全保险,外汇兑换,旅游贷款服务,旅游用品出租服务,签证服务,向导服务,旅行前花费(例如购买帐篷、野营商品、睡袋、行李包、旅游用品、房车等),邮政,旅游纪念品,停车场,个人服务(洗衣、理发及美容、相片冲洗)等。

38表

旅游卫星账户的旅游特征,产品的国际比较

总体分类	加拿大 1996	英国	美国	挪威	新西兰
住宿	交通、住宿、餐饮服务、其他旅游商品、旅游者购买的非旅游商品	旅游产品(特征产品、旅游相关产品)、非旅游产品	旅游产品、非旅游产品	特征旅游产品、其他产品	临时旅游卫星账户 旅游卫星账户(注:临时账户和最终账户产品名称相同的没有子项目)
住宿	酒店、汽车旅馆、露营地、其他住宿(包括野营、出租屋和木屋)	住宿服务 (酒店及住宿服务、自有第二处居所服务)	酒店和住宿地	住宿服务	住宿服务(包括酒店和其他住宿服务)[不包括敬老院、学生宿舍(例如学生宿舍)]
交通	航空、铁路、水路客运、城市间包车和旅游大巴、出租车、车辆租赁、车辆修理和备件、车辆燃料	客运交通服务(铁路、其他陆路、水路、空运、辅助交通服务)	铁路客运、汽车客运和其他地方交通、出租车、国内航空客运、国际航空、水路客运、汽车和卡车租赁、其他车辆租赁	客运交通服务(铁路、有轨电车、常规汽车和出租车运营、内陆水路、海洋和沿海水路客运、航空客运)	航空客运、其他客运(陆路、铁路、水路、旅行社服务、汽车租赁)、零售(燃料和其他汽车产品)、零售(其他)
餐饮	来自住宿地的餐食和饮料、来自餐馆的餐食和饮料、来自其他旅游企业的餐饮	餐馆、酒吧和餐饮服务(不包括食堂)	餐饮地点	餐饮供应服务	餐饮服务[包括餐饮的收入(包括外卖)、饮料供应服务]
其他	其他旅游商品(娱乐、休闲、旅行社服务、会务费、旅行前花费)、旅游者购买的非旅游商品	旅行社及旅游经营商;休闲、文化和其他娱乐服务;与旅游相联系的产品;所有其他产品	客运交通的安排;休闲和娱乐;参与性体育;电影、剧院、色情和音乐活动等;非旅游特征产品;所有其他商品	包价旅游和汽车租赁服务;博物馆、体育活动等;非旅游特征产品;其他商品和服务	旅行社和交通服务、度假别墅和汽车租赁、文化和休闲服务、非旅游特征产品

旅游特征产品

资料来源:根据上述各国公开发布的旅游卫星账户整理。

表 8-4 旅游卫星账户的旅游特征产业的国际比较

《框架》	加拿大 1996 遵循 1980 年的 SIC 标准	加拿大 1998 遵循 1997 年的 NAICS 标准	英国	美国	挪威	丹麦	新西兰
特定(特征、有联系)+非特定							ANZSIC
旅馆和类似设施	酒店、野营、其他住宿	酒店、汽车旅馆、野营、其他住宿	酒店及住宿	酒店和住宿地	酒店和餐馆	酒店及类似第二处居所	住宿、咖啡店和餐馆
第二处宅邸所有权(虚拟)			第二处居所及自有野营地				
餐馆和类似设施	餐饮服务	餐饮服务	餐馆及酒吧	餐饮地点		餐馆和膳宿	
铁路客运服务	铁路运输业	铁路运输业	铁路	铁路和相关服务	铁路、有轨和郊区交通	地方交通服务长途交通	铁路运输
公路客运服务	公共汽车交通	汽车运输	其他陆路交通	当地和郊区运送和城市间高速公路客运(出租车除外)、出租车水路运输	常规汽车交通和出租车运营		陆路客运
水路客运服务	水路运输	水路运输	水路交通		海洋和沿海水路、内陆水路运输		水路运输
航空客运服务	空运	空运	空运	航空客运	航空客运		航空运输
客运支持性服务	出租车	出租车	其他交通服务	客运交通的安排			其他交通
客运设备出租	车辆租赁	车辆租赁	可移动工具的租赁	汽车租赁、没有司机	交通设备的租赁	交通设备租赁	机械和设备租赁
旅行社和类似机构	旅行服务	旅行服务	旅行社和旅游经营商	娱乐休闲服务	旅行社的活动等	旅行社及其他交通服务	
文化服务	休闲和娱乐	休闲和娱乐	休闲服务		电影和其他娱乐、新闻机构和文化服务		文化和休闲服务
体育和其他娱乐服务	休闲和娱乐	休闲和娱乐		会员制体育和娱乐俱乐部	体育和其他休闲活动	休闲、文化和体育活动	

资料来源:根据上述各国公开发布的旅游卫星账户整理。

4 按照旅游卫星账户的要求收集、调整数据

按照《框架》的规定,旅游业增加值是通过比较旅游的需求和供给情况来估算的。基础统计资料的进一步完善应当是非常关键的任务之一。各国旅游卫星账户的建立和发展过程,证实了及时获得可靠的信息是此项工作成败的关键因素之一。旅游卫星账户所需的信息来自统计、会计及其他业务核算信息,所需的部分信息可以从国民经济核算体系中获得;另外,旅游卫星账户所需的大量信息需要通过统计数据的搜集来取得。这种方法被称为直接方法,这方面的要求很高,是对现有统计系统的一大挑战。为了满足中国旅游卫星账户编制的需要,必须对旅游统计体系进行相应的增补,为中国旅游卫星账户提供准确的数据。

4.1 数据收集

近年来,中国旅游统计取得了长足的发展,说明中国旅游业概况的各项数据证实了这一点;但我们同时应该看到,这与满足旅游卫星账户对信息的要求还有相当大的差距。在对已经创建旅游卫星账户体系国家的信息收集进行分析时,我们可以清楚地看到信息收集面临的困难和挑战。在我国创建旅游卫星账户的一个关键问题是如何能尽快提升旅游统计的水平,达到旅游卫星账户对信息的要求。在创建我国旅游卫星账户的初期,必须制定满足旅游卫星账户对旅游供求信息需要的具体工作方案,加强我国的旅游统计工作。我们应该综合利用表8-5当中列出的世界旅游组织提出的测度旅游卫星账户所需要的旅游者最终现金消费支出调查方法,而且认真分析每种方法特定的假设,以及它们所产生的结果的局限性。表8-6列出了这些调查方法的优劣势。

表 8-5 适合于估算按照旅游者类型划分的最终消费支出的方法

旅游者的支出	旅游者类别		
	国内旅游者	出境旅游者	入境旅游者
旅行前购买的耐用品	现有数据 家庭调查	现有数据 家庭调查	

续表

旅游者的支出	旅游者类别		
	国内旅游者	出境旅游者	入境旅游者
旅行前购买的非耐用品	家庭调查 旅游者调查(日记、住宿地点、交通工具、主要旅游地点)	家庭调查 旅游者调查(日记、出境地点、交通工具)	
旅行前购买的服务	家庭调查 旅游者调查(日记、住宿地点、交通工具、主要旅游地点)	家庭调查 旅游者调查(日记、出境地点、交通工具)	
旅行中	家庭调查 旅游者调查(日记、住宿地点、交通工具、主要旅游地点) 旅游企业调查 支出模式方法	家庭调查 旅游者调查(日记、入境地点、交通工具、主要旅游地点) 中央银行 支出模式方法	旅游者调查(日记、住宿地点、出境地点、交通工具、主要旅游地点) 旅游企业调查 中央银行 支出模式方法
旅行后	家庭调查 旅游者调查(日记)	家庭调查 旅游者调查(日记)	

资料来源:根据世界旅游组织文件整理。

表 8-6 各种旅游经济数据收集方法的优劣势比较

方 法	优 势	劣 势
现有数据	成本最低、数据立刻就可以使用、收集这些数据的单位往往拥有较高的数据收集标准	使用数据的人无法控制数据的范畴、覆盖范围和质量,数据可能太老而无用
旅游者调查 (日记)	可以提供关于每天支出的详细信息;不存在记忆或回忆带来的问题;可以将支出和旅游者及其旅游特征联系起来	很难确定有代表性的抽样旅游者;调查反应的比率较低,代表性降低
旅游者调查 (住宿地)	可以提供关于指出的详细信息;大大地减少了被访者因回忆带来的问题;能够收集到更加准确的数据;可以将支出和旅游者的特征联系起来	要求有非常复杂的抽样过程,才能保证选取的抽样具有代表性;耗资很大;反应比率可能非常低,而且结果有偏见
旅游者调查 (出入境地点)	可以估算所有入境或出境旅游者的支出数据;可以提供相当详细的有关支出的信息;减少了在回忆时产生的问题;能够收集更加准确的数据;它可以将旅游者的支出和旅游者特征结合起来	只能用来调查国际旅游者的支出数据;要求相当复杂的抽样过程才能保证结果有代表性;耗资很大;反应比率可能非常低,使人质疑结果的有效性;而且用来与旅客面谈的时间可能非常有限

续表

方 法	优 势	劣 势
家庭调查	可以提供关于整个旅行的花费数据;可以把旅游者及其旅行的详细特征和他们的花费联系起来;可以获得相对较高质量的数据;可以获得有代表性的抽样家庭;可以收集有关所有国内旅游者或出境旅游者的代表性数据;获得有关旅游耐用消费品最完整的花费数据的最佳抽样方法	抽样的程序可能非常复杂;数据的质量可能受到被访者回忆质量的影响;需要使用训练有素的抽样专家、访问者和访问大量的家庭,调查时间可能很长,相对昂贵
花费模型	相对廉价;要求旅游者记住花费的细节,只需要某些显著的旅行特征;可以将花费和旅游者特征以及参观地点联系起来;可以用来估算国内、出境和入境旅游者的花费	要求获得相当大量的可靠数据,才能进行要求的估算;研究人员必须具备有关研究地区详细而且完整的知识;要求对模型中的关系进行编程

以旅游者调查为例。因为旅游是一种以需求方定义的活动,所以收集关于支出数据的直接方法就是当旅游者在—国或城市、地区或其他地点旅游时访问他们。最佳的方式就是在适当的地方进行的针对旅游者的抽样调查。直接收集一手数据的优势在于:直接从旅游者处获得数据、可以收集详细的有关支出的数据、可以将旅游者的特征(例如旅游者的人口统计特征)和旅行的特征(例如逗留时间、旅行目的)与支出结合起来。这种方法的劣势在于:在绝大多数国家很难确定调查面谈的地点以针对国内旅游者进行有效的估算;在不履行边境手续时,很难针对入境和出境旅游者进行有效的估算。对旅游者进行抽样调查、获得有效的数据,需要相当的培训和经验。收集有效的和适合的数据可能耗资巨大。另外有些旅游者可能不同意在旅行途中报告其支出数据。

4.2 数据调整

旅游卫星账户是通过对旅游供给和需求的研究来估算旅游业对国民经济贡献的,因此数据的质量至关重要。有些情况下数据来源背后的概念和定义与旅游卫星账户的方法不一致,因此,这些旅游统计数据就需要进行修正,才能融入卫星账户。中国的旅游卫星账户创建工作目前处于起步阶段,信息来源方面会存在很多问题,能得到的数据也会和世界旅游组织的要求有很大差距。为了保证账户的协调性和完整性,数据修正是必须进行的,必须使用相关指标、类似的研究和有关管理数据进行数据估算。如何调整需

求和供给数据两方面的数据,使其更为准确,将是我国建立旅游卫星账户时遇到的一个重要问题。

数据调整对建立旅游卫星账户是非常必要的。旅游卫星账户需求—供给数据调整,是在旅游卫星账户各项指标面世前,为使各项指标更为精确而进行的。这是旅游卫星账户设计本身所决定的。对旅游卫星账户的需求—供给数据进行调整,有几个重要的原因:第一,调查本身不是完全针对旅游卫星账户设计的。通过各种调查可以得到需求的有关数据。这些调查作为单项调查是成功的,但有些调查最初并不是为旅游卫星账户而设计的,因此为达到旅游卫星账户的要求,就需要对这些调查结果进行综合分析,整合有关数据。第二,部分数据缺失。在估算过程中,经常可以发现数据缺失的现象。例如《框架》建议统计第二处居所,但是第二处居所是一个收集信息难度很高的项目。另外,特别是在创建旅游卫星账户的初期,旅游卫星账户国际通行标准所要求的很多数据都有可能无法直接得到。因此,根据抽样调查或其他推算方法对某些数据进行调整就很必要。第三,供给方和需求方数据差别很大。在编制旅游卫星账户,将旅游需求和旅游供给的数据统一起来时,经常出现的问题就是来自于供给方的数据和来自于需求方的数据差别很大。这时就需要确定以哪一方的数据为准。一般而言,如果需求和供给方估算数据之间存在明显的不相符,应该使用供给方的估算数据,因为相对于需求方数据而言,这些供给方数据更为准确。第四,调查数据有可能出现失误。旅游卫星账户的供求估算过程中的焦点问题之一是对调查数据有效性的查验。目前,各国使用了不同的估算方法来测度旅游卫星账户所需的旅游者最终现金消费支出。由于每种方法都是以特定的假设为基础,要求特别的抽样设计或其他获得数据的方法,所以它们所产生的结果都带有不同的局限性。抽样调查中,由于每个回答都给予了较大的权重,所以不好的抽样或者一个不正确的回答都可能会对调查结果的准确性影响很大。有些调查也未经过数据对质和整合过程,这些都不可避免会带来失误。为解决这个问题,就必须有一个对数据有效性的查验环节。

数据调整应把握一些重要原则。对旅游卫星账户需求—供给数据进行调整的依据是供给与需求必须平衡。在旅游卫星账户中,必须把旅游者与非旅游者在不同商品上的花费估算数据和生产这些商品的产业的投入进行对比。这样每种旅游产品或非旅游产品的总供给必须等于其旅游需求和非

旅游需求之和。换句话说,旅游者的所有花费加上非旅游者的花费等于生产该商品的企业所得到的收入。应该用这个等式来判断旅游需求的数据是否有太大的差距,也就是用供给方的数据对旅游需求进行分析和调整。

从理论上讲,我国旅游卫星账户中的旅游需求—供给数据调整的主要步骤是:首先,从主要的旅游调查入手,获得各类旅游花费数据;然后,加入应该作为旅游消费的几个部分;最后,再进行一些必要的调整。它采用的主要方法包括:对旅游调查的结果进行细目调整,对未涵盖的地区采用补充计算的方法,设计非定期调查来估算某些数据,针对某些项目确定特别的处理办法。旅游卫星账户这种新的旅游统计标准具有不同于传统旅游统计的显著特点。对旅游供求数据进行调整,必须根据我国的实际国情来进行。表8-7列出了我国可以考虑的旅游供求数据调整的主要方面。

表 8-7 我国旅游供求数据调整的主要内容

调整内容	含 义
从旅游调查获得旅游需求数据	调查入境和国内旅游者,获得旅游花费数据
加入国际旅行的国内部分	那些目的地为国外,但花费发生在国内的旅行费用
加入中国人国际旅行的费用	中国人出国旅行时用于购买国内服务的费用
加入某些地区的国内旅游	现有旅游调查未能覆盖的地区所发生的旅游花费
加入旅行前花费	旅游者在旅行前购买的用于旅游目的的商品花费
根据经验调整某些供求数据	对于一些按正常情况应当达到供需基本平衡指标的数据进行调整

5 扩大旅游统计范围

按照世界旅游组织的要求,建立旅游卫星账户需要核算的范围很广,最终目标是要将所有可归于旅游原因的消费对经济的影响核算清楚。我国与世界旅游组织的要求还有距离。我们提到过,我国的主要问题是现有旅游统计核算的范围中没有包含世界旅游组织要求的一些项目,核心是旅游消费的细节内容。也就是说,我国目前的旅游统计仅包括旅游者现金最终消费一个部分,缺少旅游者实物最终消费支出、旅游实物社会转移、商务旅游花费、出境旅游者的境内花费、旅游前和旅游后的花费以及旅游就业,等等。

在核算2002年中国旅游业增加值的过程中,我们发现扩大旅游统计范围的第一步就是要改进对国内旅游总花费构成的核算。其次,针对目前缺

失的统计项目,我们应该增补统计体系,加强抽样调查。

5.1 改进对国内旅游总花费构成的核算

对中国旅游需求统计工作加以改进,我们认为第一步是编制年度国内旅游总花费的构成,它不仅是改进中国旅游需求核算方法的重要步骤,而且还是建立中国旅游卫星账户的必备条件。我国的旅游统计工作已经取得了长足的进步,旅游统计年鉴及抽样调查资料为我们提供了旅游业发展情况的权威性资料。编制国民经济核算账户的附属账户——旅游卫星账户是旅游统计工作的新任务,为此,在旅游统计中,我们还必须做出新的努力。

旅游卫星账户为了估算旅游业对经济的贡献,需要估算旅游业增加值,就必须将存在于各有关行业中由旅游而产生的增加值剥离出来,而此项工作的基础就是旅游花费。《框架》对于国内旅游花费及入境旅游者的花费,都要求填报按产品和旅游者类别分列花费数。按产品类别分列,是要求填报旅游者在各项产品上的花费数(包括住宿、餐饮、铁路、公路、水路、航空、旅行社、文化服务、娱乐、购物及其他);按旅游者类别分列,是上述产品的花费进一步按一日游游客及过夜旅游者分列项报花费数。正如我们前面提到的,旅游者的消费范围不光包括旅游者的现金最终消费支出,还包括旅游者最终实物消费、旅游实物社会转移等,而且还要统计旅游者在旅游前、旅游中、旅游后的花费。世界旅游组织对旅游花费统计的这些要求,加大了旅游统计的难度。我国对旅游需求进行符合《框架》要求的核算将是一件长期的工作,只有不断加以改进,我们才能获得有关旅游花费更为准确的统计数据。

编制中国的旅游卫星账户,必须根据我国的实际情况推行。我们认为,编制年度国内旅游总花费的构成是编制中国旅游卫星账户的第一步。因为我国的旅游统计年鉴已分年度公布国际旅游(外汇)收入构成,以2006年为例,国际旅游收入339.49亿美元,其中长途交通73.76亿美元,占总收入的21.7%(其中,民航66.63亿美元,占19.6%;铁路2.79亿美元,占0.8%;汽车3.10亿美元,占0.9%;轮船1.24亿美元,占0.4%);游览9.86亿美元,占2.9%;住宿48.97亿美元,占14.4%;餐饮35.12亿美元,占10.3%;商品销售112.07亿美元,占33%;娱乐12.53亿美元,占3.7%;邮电通讯5.11亿美元,占1.5%;市内交通12.01亿美元,占3.5%;其他服务30.07亿美

元,占8.9%。^① 我们设想,如果能够把当年国内旅游收入6229.74亿元人民币也按外汇收入的形式,分成各个项目,并将各项旅游收入列出,与已公布的国际旅游(外汇)收入合并起来,便可得出2006年旅游业总收入8935亿元人民币的分布情况。由于这些构成项目大都是旅游卫星账户中旅游特征产品,补齐旅游卫星账户要求的关于旅行社、旅游经营商和导游有关数据,便可以此与供给相比较,进而估算出旅游业增加值。

我们认为这一设想是可行的。第一,国际旅游(外汇)收入构成表已经实现分项公布构成情况。第二,目前国内旅游有关资料也已公布当年国内旅游总花费数据(2006年为6229.74亿元人民币),并在国内旅游抽样调查资料中公布了城镇居民及农村居民散客出游人均花费构成^②。以上这些基础性的工作,为估算国内旅游总花费的构成已打下了坚实的基础。另外,一些城市已经证明旅游总花费的构成统计是可以实现的。例如,香港的旅游统计资料就包括与过夜旅游者和一日游游客入境旅游相关的开支数据,包括购物、酒店账单、酒店外膳食、娱乐、观光和其他几项。一些城市的旅游卫星账户的实践为我们做出了榜样。《统计与信息论坛》第21卷第2期刊登的《北京市旅游卫星账户2002》一文中提到,经过测算,2002年旅游者来京总需求和花费构成为:总需求1188亿人民币,其中长途交通费358.50亿人民币,占30.18%(民航318.80亿人民币,占26.84%;铁路39.70亿人民币,占3.34%;汽车21.10亿人民币,占1.78%),市内交通费26.10亿人民币,占2.2%;住宿267.52亿人民币,占22.52%;餐饮175.98亿人民币,占14.87%;商品220.50亿人民币,占18.56%;邮政电讯20.90亿人民币,占1.76%;景点门票30.20亿人民币,占2.54%;文化娱乐29.4亿人民币,占2.47%;其他37.9亿人民币,占3.19%。以上这些都说明,将总花费按一定的项目进行分解是可行的。

^① 中国旅游统计年鉴2007,第46页。

^② 以2006年为例,《中国国内旅游抽样调查资料2007》第44页公布了城镇居民散客出游人均花费构成:城市间交通费为26.8%(飞机11.9%、火车9.1%、长途汽车5.5%、轮船0.3%);住宿费11.3%;餐饮费16.3%;市内交通费2.8%;邮电通讯费0.8%;景点游览费7.9%,文娱费2.5%,购物费15.9%;其他15.7%。《中国国内旅游抽样调查资料2007》第122页公布了农村居民散客出游人均花费构成:长途交通为29.61%,(飞机1.64%,火车9.29%,长途汽车18.47%,轮船0.21%);住宿6.03%;餐饮10.70%;游览3.59%;购物26.30%,娱乐1.2%;市内交通2.63%,邮电通讯1.86%;其他18.07%。

我们认为,编制年度国内旅游总花费的构成,并不是要代替旅游统计体系的增补,从目前情况看,仅就需求而言,我们尚不能提供入境旅游者、国内旅游者、出境旅游者(国内花费部分)按旅游者类别的现金花费数,也不能提供购物的毛利数。旅游消费中的实物最终消费支出、旅游业实物社会转移和旅游业务费用都需要通过对旅游统计体系的增补来解决。在我国国家级旅游卫星账户确定后,有必要根据国家级旅游卫星账户的要求,对《旅游统计调查制度》进行相应的调整。

5.2 增补统计体系,加强抽样调查

我国目前的旅游统计体系中缺少世界旅游组织要求的一些核算项目,包括我们提到过的旅游者实物最终消费支出、旅游实物社会转移、商务旅游花费、出境旅游者的境内花费、旅游前和旅游后的花费以及旅游就业等。针对这些项目,我们需要增补统计体系,加强抽样调查。

总的来说,我们认为中国现有的旅游统计资料已相当详细,只是在旅游花费数据的收集上距离旅游卫星账户的要求还有一步之遥,所以只要在现有的旅游调查中增补专项的调查项目,达到世界旅游组织的要求,编制更为准确详细的中国旅游卫星账户应该是可以实现的。

我国目前的旅游统计调查体系为扩大旅游核算范围提供了基本保障。第一,每年国家旅游局委托国家统计局城市社会经济调查司、国家统计局农村社会经济调查司分别对城镇居民和农村居民的国内旅游情况进行抽样调查。2006年城镇居民国内旅游调查是在39个城市的一万户城镇居民家庭中进行的。2006年农村居民国内旅游调查抽取的样本也是一万户。我国从家庭调查入手进行全国性的花费调查,保证了旅游卫星账户资料的完整、可靠。第二,我们对入境旅游者、出境旅游者的花费调查保证了国际收支平衡表有关数字的准确。2006年入境旅游者的抽样调查是在全国123个城市的主要边境口岸、旅游饭店、长江游船和部分国际旅行社进行的,调查的计划样本量为43000人,其中口岸调查过夜旅游者11400人、一日游游客3800人、各省市饭店调查27600人、长江游船调查200人。

针对旅游者实物最终消费支出、旅游实物社会转移、商务旅游花费、出境旅游者的境内花费、一日游游客花费、旅游前和旅游后的花费以及旅游就业这些项目,我们需要增补统计体系,加强抽样调查。这里以商务旅游花费

为例,说明这类问题的处理原则。

国民经济核算与旅游卫星账户对商务旅游有不同的处理方式。国民经济核算中将商务旅游中的交通费、住宿费都记入中间消耗,就企业而言,均列入出差费的科目。出差人员的交通费、住宿费的列支渠道在财务制度中有明确规定。营业盈余包括利润,但不等于利润,此时的利润是扣除商务旅游的交通费及住宿费的。而《框架》指出:“旅游者定义不仅涵盖为了度假或个人原因而旅行的个人,而且也包括为了公务旅游的人。这些旅游者的消费可能是由企业、政府或为住户服务的非营利机构付款的,因此,这些旅游者的消费是在旅游者消费范围之内,即使这种消费不属于住房最终/实际消费支出的范围之内。”^①国民经济核算体系和旅游卫星账户之间存在一些明显的差别,而最大的差别是对商务旅游的处理方式。加拿大旅游卫星账户在处理这个问题时采取了与框架不同的办法,关于企业的花费,加拿大旅游卫星账户规定:由企业支付的员工旅行时的餐饮费用、住宿和交通费用作为中间消费的一部分,而不是员工的实物补贴,因此不产生增加值。

中国旅游卫星账户对于商务旅游的处理应采取《框架》提倡的处理办法,计入旅游增加值,这其中最简单的理由就是在目前的情况下,基本上不可能得到全国所有企业上述口径的交通费和住宿费的数据。我国可以借鉴其他国家的做法,展开专项调查,增补旅游统计体系来解决。例如阿根廷在其国内的大企业调查(Survey on Large Enterprises)中设立一个专项调查,测算企业在旅行和旅游上的支出花费;我们也可以采用丹麦的做法,丹麦除了从国民经济核算体系和一般性旅游调查中抽取商务旅游花费以外,还重点调查国内企业在饭店这类旅游产品上的花费,进而进行推算。这种方法是可取的。

还有一些项目,我国目前的旅游统计根本没有涉及。例如第二居所。在2008年版的《框架》中,世界旅游组织不仅提出要核算第二居所,即用于度假的消费者自有房产;而且还要核算分时度假这种特殊的旅游形式。这个变化首先说明第二居所和分时度假从全球范围内来讲是越来越多了,越来越重要了。但这两类问题各国的情况差别非常大。例如,世界旅游组织对各个编制了旅游卫星账户的国家进行了调查,其中关于第二居所和分时

① 《框架》, 2. 39。

度假有两个问题,涉及这两类旅游消费在国家旅游经济中的重要性。就第二居所而言,各国的回复中,比例较高的是爱沙尼亚(2004 年为 70%)、葡萄牙(54.5%)、埃及(40%)、厄瓜多尔(30%)、法国(17%)、瑞士(16%),较低的为 2%~10%(以色列、秘鲁、英国、阿根廷、智利、爱尔兰、波兰和澳大利亚等)。就分时度假而言,有的国家有,例如阿根廷提出分时度假占其旅游经济的重要性为 4.5%,多米尼加为 9.4%,秘鲁 2%;但是大多数国家都表示分时度假的统计存在难度。阿根廷还描述了其 4.5% 的数据的计算过程。阿根廷有分时度假商会,它包括 RCI 和 INTERVAI 两大公司。2005 年,利用分时度假这种方式的旅游者 30 万。根据这两大公司提供的数据,阿根廷有 116 个分时度假区,接待能力为 21529 张床位。而当年阿根廷所有住宿类企业的接待能力总量为 465606 张床位,所以分时度假的重要性是按照其接待能力占住宿类企业的接待能力的比例确定的。我国目前尚未开展第二居所的统计。但是我们应该看到世界范围内存在的趋势,在相关的调查中,对我国第二居所的情况加以调查,确定是否有进一步核算的必要。

6 研究采用净值估算法

中国旅游卫星账户指标的核算要采用净值估算法,因此,正确理解并使用净值估算法十分重要。本节通过使用净值估算法对包价旅游产品进行估算的例子,进一步阐述使用净值估算法的重要及使用要点。净值估算法是《框架》提出的一种重要的核算方法,它对包价旅游产品的核算问题提出了要求。包价旅游产品是典型的旅游产品,生产和销售这种产品的企业对旅游业的贡献十分显著。世界旅游组织和经济合作与发展组织在其关于旅游卫星账户的官方文件中都指出,包价旅游产品的统计对于测算旅游业增加值等重要的总量指标是非常重要的。与“净值估算法”相对的是“总值估算法”。“总值估算法”在统计包价旅游产品的旅游业增加值时,把旅游经营商所有采购的元素都视为中间消耗,而把旅游经营商产出的结果——“包价旅游产品”——视为单一商品进行统计。“净值估算法”在统计包价旅游产品时,不仅要统计旅游经营商组织包价旅游产品的毛利,而且还要分析包价旅游产品的构成,从这些构成部分的产出中分离出增加值,从而更加准确地测算包价旅游产品对旅游业以及对国民经济的贡献。旅游卫星账户要求包价

旅游使用净值估算法,要求“将包价旅游的所有构成部分,包括旅游经营商本身的服务价值,都视为由旅游者直接购买”。^①

第一,利用这两种方法统计包价旅游产品,对测算旅游业增加值会产生非常重要的影响。例如,一个旅游经营商销售一种包括飞机票、酒店住宿和餐饮在内的包价产品。各部分的价格为:飞机票 800 元,酒店 400 元,餐饮 200 元,总价为 1400 元,它以 1500 元销售给旅游者。使用“总值估算法”测算的这个产品的旅游业增加值为 100 元($1500 - 1400$) (旅游经营商的毛利)。使用“净值估算法”时,不仅那 100 元会被视做旅游业增加值,而且酒店、航空公司和餐馆的产品的销售都会产生旅游业增加值。假定航空公司销售那张飞机票的成本为 650 元,那么销售这张飞机票就会有 150 元($800 - 650$) 的旅游业增加值。同样道理,如果酒店和餐馆销售其产品的成本分别是 300 元和 140 元,那么酒店和餐馆产生的旅游业增加值分别为 100 元($400 - 300$) 和 60 元($200 - 140$)。那么使用“净值估算法”测算的这个包价产品的总旅游业增加值为 $100 + 150 + 100 + 60$ 等于 410 元。

第二,利用这两种方法统计包价旅游产品,还会对旅游消费统计汇总结果产生非常明显的影响,如表 8-8 所示。例如,针对本国旅游者的出境旅游,利用总值估算法统计时,旅游者购买的包价旅游产品是作为一项汇总产品,统计为国内旅游消费的一部分。但是,利用净值估算法进行统计时,必须对这个包价旅游产品进行细致的分析,仅仅将旅游经营商的服务以及出售包价旅游产品的旅游代理商的服务(如果涉及此类旅游代理商的话)统计为国内旅游消费,而将其他非国内生产的旅游服务部分统计为出境旅游消费。

表 8-8 使用净值估算法测算包价旅游对旅游消费统计汇总结果的影响

旅游者特点	旅游经营商所在地	旅游代理商所在地	包价旅游的总值估算法分类	包价旅游的净值估算法分类
本国旅游者,在本国领土内旅行(例:中国旅游者在中国境内旅行)	本国(如中国)	本国(如中国)	作为一项汇总产品,包价旅游是国内旅游消费的一部分	包价旅游的所有构成部分,包括旅游经营商的服务,是国内旅游消费的一部分

① 《框架》, 3.50。

续表

旅游者特点	旅游经营商所在地	旅游代理商所在地	包价旅游的总值估算法分类	包价旅游的净值估算法分类
本国旅游者,在本国领土外旅行 (例:中国旅游者到法国旅行)	本国(如中国)	本国(如中国)	作为一项汇总产品,包价旅游是国内旅游消费的一部分	国内生产的构成部分,包括:①旅游经营商的服务;②出售包价旅游的旅游代理商的服务,是国内旅游消费的一部分。其他非国内生产的部分,是出境旅游消费的一部分
本国旅游者,在本国领土外旅行 (例:中国旅游者到法国旅行)	非本国(如法国)	本国(如中国)	作为一项汇总产品,包价旅游是出境旅游消费的一部分	国内生产的构成部分,包括出售包价旅游的旅游代理商的服务,是国内旅游消费的一部分。其他非国内生产的部分,包括旅游经营商的服务是出境旅游消费的一部分
非本国旅游者,在本国领土内旅行 (例:法国旅游者到中国旅游)	本国(如中国)	非本国(如法国)	作为一项汇总产品,包价旅游是入境旅游消费的一部分	国内生产的构成部分,包括旅游经营商的服务,是入境旅游消费的一部分;其他非国内生产的部分,包括出售包价旅游的旅游代理商服务不列入本国计量
非本国旅游者,在本国领土内旅行 (例:法国旅游者到中国旅游)	非本国(如法国)	本国(如法国)	作为一项汇总产品,包价产品不列入本国的计量	国内生产的构成部分是入境旅游消费的一部分;其他非国内生产的部分,包括出售包价旅游的旅游代理商服务不列入本国计量

在使用净值估算法建立中国旅游卫星账户时,必须重视两个重要问题。第一,尽管从理论上讲旅游卫星账户使用的“净值估算法”是恰当的,但是还应该认识到,有时缺乏足够的数据会使这种方法无法运用。在这种情况下,可能就必须使用“总值估算法”。但是,此时应该认识到使用“总值估算法”就会影响统计结果,其直接结果就是降低旅游业增加值。例如,波兰1998年在编辑其试验性旅游卫星账户时提到:“旅游卫星账户中一个特殊问题就是关于包价旅游的,因为它们包括的服务是由其他旅游特征产业的产出构成的。波兰总的来说是采用了总值的处理办法,因为这与波兰国民账户基本体系中的记录方法一致”(A. Baran, 1999)。第二,使用净值估算法时,确定构成包价旅游产品的元素的成本非常重要,而且将面临巨大的挑战。可以

采用的解决方法有两个:一是调查旅游经营商;二是依照客源地、目的地、旅游人数、逗留天数、包价旅游产品所包含的内容,将购买包价产品的旅游者 and 独自旅行的旅游者进行对比,以获得可比的信息。但是这种计算就要求有非常丰富的数据源、有关的数据库以及很好的分析处理软件。例如,加拿大在建立旅游卫星账户时,加拿大统计局采取的方法是在需求方的数据里寻找拥有类似特征(目的地、时间、服务类别等)的旅行活动,而这些旅行活动的成本是单独估算的,然后再用这样找到的数据代替包价旅游产品的份额。“这样就必须假定无论被旅游者购买的商品是否被包进包价旅游当中,它们的经营成本都是一样的。严格地说,这种数据可能不完全真实,但是它毕竟是一种合理有效的估算。”^①

做好包价旅游的核算,是创建中国旅游卫星账户必须解决的一个重要问题。我国现存的旅行社市场中没有建立旅游经营商和旅游代理商的分工,其主要结构特点就是所有的旅行社均是按照旅游经营商的模式建立的。也就是说,旅行社全都是旅游经营商,各家旅行社都选择了旅游线路的设计和 sales 作为其职能。

我们赞同用净值估算法来处理包价旅游增加值的估算,虽然这与国内旅行社目前的核算办法不一致。旅游统计基本概念和主要指标解释中将营业收入定义为企业各项经营业务的收入,旅行社的营业收入(总额)包括综合服务收入、组团外联收入、零星服务收入、劳务收入、票务收入、旅游及加项收入、其他收入等。旅行社作为一个企业,它的产出就是营业收入,而其购买的各项旅游服务(如住宿、餐饮、公路运输、铁路运输、航空运输等服务)就相当于中间投入。旅行社在组团业务核算中严格考核组团成本,因为这部分成本中绝大部分为旅行社从各旅游服务供应部门采购旅游服务的费用;旅行社在接待收入核算中,也严格进行成本核算,严格审核应付给饭店、餐馆、汽车公司、旅游景点等的款项。从中我们可以清楚地看到,包价旅游产品的各种元素都是作为中间投入处理的。投入产出表中明确规定:“旅游业总产出是指旅游企业单位(旅行社)在提供旅游服务活动中实现的营业收入。”^②投入产出表中旅游业的增加值是以这样口径的总产出计算出来的。

① The Canadian Tourism Satellite Accounts, 1994.

② 国家统计局国民经济核算司,编著. 中国 2002 年投入产出表编制方法[M]. 北京:中国统计出版社,2005:39.

中国旅游卫星账户需对此做出可操作的明确规定。

旅行社增加值的核算要求将旅行社收入分为国际旅游及国内旅游两部分,对此,我们认为可采取按两项具体数值等比例分配的方式来进行。对于其他旅游服务项下的增加值估算,我们认为可以从其他旅游服务项下选取有代表性的、绝对值较大的产品来估算此项的增加值。

对于购物项下的增加值估算,我们认为可根据当年零售业毛利的实际情况确定当年用于估算的毛利数,用此来估算此项的增加值。

需提及的一点是,全面掌握净值估算法的原理及实际操作,也是做好信息转换的基本条件。

7 确定我国旅游卫星账户的编制表格

正如建立旅游卫星账户的方法章节中介绍过的那样,《框架》给出了10张表。《框架》提出:“编制旅游卫星账户的方法设计无非就是一组定义和分类,将它们综合在各表之内,并以逻辑上一致的方式编排它们,以使人们能从供求两个方面审查旅游业的经济重要性。”^①《框架》还建议表、账户和主要总量的核算分两个独立的阶段进行,第一阶段要编制《表1》~《表6》和《表10》,《表7》、《表8》和《表9》可作为第二阶段的编制目标。这10张表基本上概括了创建旅游卫星账户的人员需要做的工作,构成了旅游卫星账户的核心内容,其中《表6》是核心表,将供给和需求结合起来。第二阶段编制的表格我们这里不做详细说明,下面是我们对我国可以采用的旅游卫星账户《表1》~《表6》的说明。

基本说明

按照《框架》的要求,根据我国的国情,我们认为中国旅游卫星账户应该核算的旅游经济总量指标包括现金境内旅游消费、境内旅游消费(现金+实物)以及旅游业增加值。《表1》~《表4》统计的是境内旅游消费,它是与国内供应总量进行比较的基本数据。其中,《表1》~《表3》分别统计了入境旅游、国内旅游、出境旅游的花费(旅游者最终现金花费)。《表4》是汇总表,统计按产品和旅游种类分列的境内旅游消费。《表5》是旅游产业和其他产

^① 《框架》,4.1。

业的生产账户。这个生产账户,我们是从同期国民经济核算体系中的投入产出表,特别是供给表和使用表摘取的,从而获得旅游产业投入产出及增加值的情况。《表6》是按照旅游卫星账户的要求编制的按产品划分的供给和境内旅游消费对照表。

对表式的说明

我们认为,估算增加值所采用的表式,应仍采用框架《表1》~《表6》的格式,但考虑到中国的实际情况,在产品的划分方面应该减少一些分级。我们现在采用的表的产品部分减少了部分二级详细特征产品分类。我们对《表5》和《表6》做了一些格式上的变动,目的是为了能够适应中国目前的旅游统计数据现状。

核算旅游业增加值的思路

《表6》是核算旅游业增加值的重要表格。从《表6》最后一列所计算出的旅游产品比率,可以计算出各产品的旅游业份额,将该产业各种产品的旅游业份额相加就得出该产业的旅游销售额。该产业的旅游销售额除以该产业的总投入得到产业旅游比率,然后用产业的中间投入乘上产业旅游比率,就得到该产业的旅游中间投入;各产业的旅游业增加值等于该产业旅游销售额减去该产业的旅游中间投入;将所有相关产业的旅游业增加值相加,就得到与这些旅游消费相呼应的旅游业增加值。

其他填制说明

在实际工作中,我们认为应该强调按旅游者分类的消费数据、旅游者实物最终消费支出、旅游业实物社会转移和旅游业务费用;强调正确地确定购物商品的毛利数,并强调在实践中将国内生产的商品与进口商品分开。对商品的处理,我们认为应该严格遵循了旅游卫星账户关于商品的处理意见。因为零售业增加值估算所对应的总产出,应该指商品的毛利。在包价旅游及旅行社服务的处理上,我们认为应当采取净值法来估算,针对我国实际,我们认为应该进一步展开研究,并作出规定。

下面这10张表是我们根据《旅游卫星账户:推荐方法框架》的原表以及中国的实际情况确定的。我们在原表说明的基础上,加上了每张表的填报说明。

表 8c-1

按产品和旅游者类别分列的入境旅游消费

(旅游者现金最终消费支出,净值估算法)

产品	--日游游客 (1.1)	旅游者 (1.2)	旅游者合计 (1.3) = (1.1) + (1.2)
A. 特定产品			
A.1 特征产品 ^(a)			
1 - 住宿服务			
1.1 旅馆和其他住宿服务 ⁽³⁾	×		
1.2 自给性或免费的第二居所服务	×		
2 - 食品和饮料供应服务	×	×	×
3 - 客运服务			
3.1 城市间铁路 ⁽³⁾			
3.2 公路 ⁽³⁾			
3.3 水路 ⁽³⁾			
3.4 航空 ⁽³⁾			
3.5 支助服务			
3.6 交通设备出租			
3.7 保养和维修服务			
4 - 旅行社、旅游经营商和导游服务			
4.1 旅行社 ⁽¹⁾			
4.2 旅游经营商 ⁽²⁾			
4.3 旅游信息和导游			
5 - 文化服务 ⁽³⁾			
5.1 表演艺术			
5.2 博物馆和保存服务			
6 - 娱乐和其他文娱服务			
6.1 体育和娱乐性体育服务			
6.2 其他消遣和娱乐服务			
7 - 其他旅游服务			
7.1 金融和保险服务			
7.2 其他货物出租服务			
7.3 其他旅游服务			
A.2 有联系的产品			
经销毛利			
货物 ⁽⁴⁾			
服务			
B. 非特定产品			
经销毛利			
货物 ⁽⁴⁾			
服务			

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Chapter 11: You Wei Xing Zhi Jing Lu De Yi Si Fang Fa Yu Nan Dian

续表

产品		一日游游客 (1.1)	旅游者 (1.2)	旅游者合计 (1.3) = (1.1) + (1.2)
合计				
旅行次数				
过夜天数				
原表说明 《表1》	× 不适用 (1) 对应于旅行社的毛利 (2) 对应于旅游经营商的毛利 (3) 价值为扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的净值 (4) 价值为扣除经销毛利的净值	(a)即使它们被称为“产品”，目前也尚未列入任何货物。导致作出这一决定的原因有二： ①按国家和到访地分列的旅游者获得的货物类型之间现有的差别(从水平和结构两方面看)的重要性 ②可得到的统计信息来源现有的限制性 尽管如此，没有完全禁止对货物进行分析，因为与向旅游者出售货物有关的零售业服务(专业和非专业的)列在了该清单之中。这是由于相关的生产活动是一种与旅游者挂钩的活动，因此在特定条件下可视其为一种旅游活动 此外，附件二列示了正在审议的7个组别中各组所列入的产品清单；各清单的解释性说明也列入附件一，以便它们可得到明确的确认		
说明	入境旅游消费相当于非居民旅游者在参考国经济领土内的消费(出口) 这个表显示了旅游者的现金最终消费情况，横行为产品，竖列为一日游游客、过夜旅游者和旅游者综述。这个表显示了净值估算法和以购买者价格表示的消费价值情况 最后两行代表旅游的人次及过夜的数量 本表采用净值估价(旅行社服务，包价旅游和经销毛利的净值估价)。本表左下角已注明填表要求 本表不应有“自给性或免费的次要宅邸服务”			

表 8c-2 按产品和特定常住旅游者组别列的国内旅游消费 (旅游者现金最终消费支出, 净值估算法)

产品	只在参考国内旅行的常住旅游者			到不同国家旅行的常住旅游者(*)			所有常住旅游者(*)		
	一日游游客 (2.1)	旅游者 (2.2)	旅游者合计 (2.3) = (2.1) + (2.2)	一日游游客 (2.4)	旅游者 (2.5)	旅游者合计 (2.6) = (2.4) + (2.5)	一日游游客 (2.7)	旅游者 (2.8)	旅游者合计 (2.9) = (2.7) + (2.8)
A. 特定产品									
A.1 特征产品 ^(*)									
1-住宿服务	x			x			x		
1.1 旅馆和其他住宿服务 ⁽³⁾	x			x			x		
1.2 自给性或免费的第二居所服务	x	x		x			x		
2-食品和饮料供应服务									
3-客运服务									
3.1 城市间铁路 ⁽³⁾									
3.2 公路 ⁽³⁾									
3.3 水路 ⁽³⁾									
3.4 航空 ⁽³⁾									
3.5 支助服务									
3.6 交通设备出租									
3.7 保养和维修服务									
4-旅行社、旅游经营商和导游服务									
4.1 旅行社 ⁽¹⁾									
4.2 旅游经营商 ⁽²⁾									
4.3 旅游信息和导游									
5-文化服务 ⁽³⁾									
5.1 表演艺术									
5.2 博物馆和保存服务									

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

续表

产品	只在参考国内旅行的常住旅游者			到不同国家旅行的常住旅游者(*)			所有常住旅游者(**)		
	一日游游客 (2.1)	旅游者 (2.2)	旅游者合计 (2.3) = (2.1) + (2.2)	一日游游客 (2.4)	旅游者 (2.5)	旅游者合计 (2.6) = (2.4) + (2.5)	一日游游客 (2.7)	旅游者 (2.8)	旅游者合计 (2.9) = (2.7) + (2.8)
6 - 娱乐和其他文娱服务									
6.1 体育和娱乐性体育服务									
6.2 其他消遣和娱乐服务									
7 - 其他旅游服务									
7.1 金融和保险服务									
7.2 其他货物出租服务									
7.3 其他旅游服务									
A.2 有联系的产品									
经销毛利									
货物 ⁽⁴⁾									
服务									
B. 非特定产品									
经销毛利									
货物 ⁽⁴⁾									
服务									
合计									
旅行次数									
过夜天数									

续表

产品	只在参考国内旅行的常住旅游者			到不同国家旅行的常住旅游者(*)			所有常住旅游者(**)		
	一日游游客 (2.1)	旅游者 (2.2)	旅游者合计 (2.3) = (2.1) + (2.2)	一日游游客 (2.4)	旅游者 (2.5)	旅游者合计 (2.6) = (2.4) + (2.5)	一日游游客 (2.7)	旅游者 (2.8)	旅游者合计 (2.9) = (2.7) + (2.8)
× 不适用 (a) 见《表1》的注释 (*) 本组旅游者指到参照国经济领土外旅行的那些常住旅游者,因此这些列将包括离境前在参考国对应的消费支出 (**) 由于有些支出不可能与两个特定组旅游者类别分别挂钩(例如,在任何旅行背景外购买的单用途耐用消费品),国内旅游消费的估计(它对应于表的最后一列)将须作某些具体调整,因此,获得全体常住旅游者的现金最终消费的过程并不恰好对应于其构成部分的相加 (1) 对应于旅行社的毛利 (2) 对应于旅游经营商的毛利 (3) 价值为扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的净值 (4) 价值为扣除经销毛利的净值	《框架》推荐按旅游者类别分别列出旅游者的最终现金消费,包括常住旅游者仅在参考国内进行的旅游以及常住旅游者去别的国家旅行但在参考国发生的花费。表使用了净值估算法估算数据。最后一栏显示的是按产品分类的、针对所有常住旅游者的总花费。所有的花费都是按购买者价格显示的 本表不应有“自给性或免费的次要宅邸服务” 《表2》编制在国内经济中常住旅游者的现金最终消费支出,这也包括到参考国经济领土外旅行的常住者,因此,它将包括出境前或回国后在参考国对应的消费。在这种情况下,国内旅游消费的估计将要求做出某些补充调整,因为有些支出无法具体地挂钩到任何组别的旅游者								
原表说明 《表2》									
说明									

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jianli Li, You Wei Xing / Jianli Guo, Yi Yi, Fang et al. Yu Nan Dian

表 8c-3

按产品和旅游者类别分列的出境旅游消费

(旅游者现金最终消费支出,净值估算法)

产品	一日游游客 (3.1)	旅游者 (3.2)	旅游者合计 (3.3) = (3.1) + (3.2)
A. 特定产品			
A.1 特征产品 ^(*)			
1 - 住宿服务			
1.1 旅馆和其他住宿服务 ⁽³⁾	×		
1.2 自给性或免费的第二居所服务	×	×	×
2 - 食品和饮料供应服务 ⁽³⁾			
3 - 客运服务 ⁽³⁾			
3.1 城市间铁路 ⁽³⁾			
3.2 公路 ⁽³⁾			
3.3 水路 ⁽³⁾			
3.4 航空 ⁽³⁾			
3.5 支助服务			
3.6 交通设备出租			
3.7 保养和维修服务			
4 - 旅行社、旅游经营商和导游服务			
4.1 旅行社 ⁽¹⁾			
4.2 旅游经营商 ⁽²⁾			
4.3 旅游信息和导游			
5 - 文化服务 ⁽³⁾			
5.1 表演艺术			
5.2 博物馆和保存服务			
6 - 娱乐和其他文娱服务			
6.1 体育和娱乐性体育服务			
6.2 其他消遣和娱乐服务			
7 - 其他旅游服务			
7.1 金融和保险服务			
7.2 其他货物出租服务			
7.3 其他旅游服务			
A.2 有联系的产品			
经销毛利			
货物 ⁽⁴⁾			
服务			
B. 非特定产品			
经销毛利			
货物 ⁽⁴⁾			
服务			
合计			
旅行次数			
过夜天数			
原表说明 《表 1》	× 不适用。 (a) 见《表 1》的注释 (1) 对应于旅行社的毛利 (2) 对应于旅游经营商的毛利 (3) 价值为扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的净值 (4) 价值为扣除经销毛利的净值		

表 8c-4 按产品和旅游种类分类的境内旅游消费 (净值估算法)

产品	旅游者最终消费支出				旅游者消费其他 构成部分 (4.4) ***	境内旅游消费 (4.5) = (4.3) + (4.4)
	入境旅游消费 (4.1) *	国内旅游消费 (4.2) **	境内现金旅游消费 (4.3) = (4.1) + (4.2)			
A. 特定产品						
A.1 特征产品						
1 - 住宿服务						
1.1 旅馆和其他住宿服务 ⁽¹⁾						
1.2 自给性或免费的第二居所服务						
2 - 食品和饮料供应服务 ⁽¹⁾						
3 - 客运服务 ⁽¹⁾						
3.1 城市间铁路 ⁽³⁾						
3.2 公路 ⁽³⁾						
3.3 水路 ⁽³⁾						
3.4 航空 ⁽³⁾						
3.5 支助服务						
3.6 交通设备出租						
3.7 保养和维修服务						
4 - 旅行社、旅游经营商和导游服务						
4.1 旅行社 ⁽¹⁾						
4.2 旅游经营商 ⁽²⁾						
4.3 旅游信息和导游						
5 - 文化服务 ⁽³⁾						
5.1 表演艺术						
5.2 博物馆和保存服务						
6 - 娱乐和其他文娛服务 ⁽³⁾						

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jianli Li You Wei Ning Zhang Hu De Yi Yi Fang Fa Yu Nan Dian

续表

产品	旅游者现金最终消费支出			旅游者消费其他 构成部分 (4.4) ***	境内旅游消费 (4.5) = (4.3) + (4.4)
	入境旅游消费 (4.1) *	国内旅游消费 (4.2) **	境内现金旅游消费 (4.3) = (4.1) + (4.2)		
6.1 体育和娱乐性体育服务 6.2 其他消遣和娱乐服务 7 - 其他旅游服务 7.1 金融和保险服务 7.2 其他货物出租服务 7.3 其他旅游服务 A. 2 有联系的产品 经销毛利 货物 服务 B. 非特定产品 经销毛利 货物 服务					
合计					
旅行次数 过夜天数					
原表说明 《表4》	x 不适用 (a) 见《表1》的注释 (*) 对应于《表1》中的1.3 (**) 对应于《表2》中的2.9 (***) 这些构成部分(称为旅游者实物最终消费支出、旅游业实物社会转移和旅游业务费用)分别记录,因为这些构成部分不易按旅游种				

续表

原表说明 《表4》	产品	旅游者现金最终消费支出			旅游者消费其他 构成部分 (4.4) ***	境内旅游消费 (4.5) = (4.3) + (4.4)
		入境旅游消费 (4.1) *	国内旅游消费 (4.2) **	境内现金旅游消费 (4.3) = (4.1) + (4.2)		
说明	类归属 (1) 对应于旅行社的毛利 (2) 对应于旅游经营商的毛利 (3) 价值为扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的净值					
		本表得出的重要总量指标是境内旅游消费,它是可与计算参考国旅游业经济影响的国内供应进行比较的总量,是求出旅游业增加值和旅游业国内生产总值总量的基准 这个表是合计表,其中有一栏(4.4 栏)是前面表中未包含的旅游者消费的另一一个组成部分,即旅游者最终实物消费、实物旅游社会转移和旅游企业花费。因此,旅游企业花费没有分别列出,但是作为组成部分应包括进来,因为这一部分在前表中均未包括。《表1》~《表3》中使用了相同的概念,即旅游者最终现金花费、净值估算法、分销毛利、货物、旅游者类型、产品分配。这里的花费均以购买者价格表示				

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

旅游产业和其他产业的生产账户 (净值估算法)																	国内生产者产出合计 (按生产者价格)
产品	旅游产业												旅游关联产业合计	旅游非特定产业	国内生产者产出合计 (按生产者价格)		
	1-旅馆和类似设施	2-第二处居所 所有权 (虚拟)	3-餐馆和类似设施	4-铁路客运	5-公路客运	6-水路客运	7-航空客运	8-客运 支助性 服务	9-客运设备出租	10-旅行社和类似机构	11-文化服务	12-体育和其他娱乐服务					
A. 特定产品																	
A.1 特征产品																	
1-住宿服务																	
1.1 旅馆和其他住宿服务 ⁽³⁾																	
1.2 自给性或免费的第二居所服务																	
2-食品和饮料供应服务 ⁽³⁾																	
3-客运服务 ⁽³⁾																	
3.1 城市间铁路 ⁽³⁾																	
3.2 公路 ⁽³⁾																	
3.3 水路 ⁽³⁾																	
3.4 航空 ⁽³⁾																	
3.5 支助服务																	
3.6 交通设备出租																	
3.7 保养和维修服务																	
4-旅行社、旅游经营商和导游服务																	
4.1 旅行社 ⁽¹⁾																	

续表

产品	旅游产业												国内生 产者产 出合计 (按生 产者价 格)		
	1-旅馆 和类似 设施	2-第二 处居所 所有权 (虚拟)	3-餐馆 和类似 设施	4-铁路 客运	5-公路 客运	6-水路 客运	7-航空 客运	8-客运 辅助性 服务	9-客运 设备 出租	10-旅行 社和类 似机构	11-文化 服务	12-体育 和其他 娱乐 服务			
4.2 旅游经营商 ⁽²⁾															
4.3 旅游信息和导游															
5-文化服务 ⁽³⁾															
5.1 表演艺术															
5.2 博物馆和保存服务															
6-娱乐和其他文娛服 务 ⁽³⁾															
6.1 体育和娱乐性体育 服务															
6.2 其他消遣和娱乐服 务															
7-其他旅游服务															
7.1 金融和保險服务															
7.2 其他货物出租服务															
7.3 其他旅游服务															
A. 2 有联系的产品 经销毛利 服务															
B. 非特定产品 经销毛利 服务															

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jiàn Lì Bù Xū Yǒu Wéi Xīng Zhàngù (Ta Dōng Xī Nǚ) Fāng Fǎ Yǔ Nán Diǎn

续表

国内生 产者产 出合计 (按生 产者价 格)	旅游产业 合计	旅游产业 非特 定产 业	旅游产业											
			12-体育 和其他 娱乐 服务	11-文化 服务	10-旅行 社和类 似机构	9-客运 设备 出租	8-客运 辅助性 服务	7-航空 客运	6-水路 客运	5-公路 客运	4-铁路 客运	3-餐馆 和类似 设施	2-第二 处居所 所有权 (虚拟)	1-旅馆 和类似 设施
产业名称														
总产出														
中间投入														
增加值														
原表说明	x 不适用													
	(a) 见《表1》的注释													
	(1) 对应于旅行社的毛利													
	(2) 对应于旅游经营商的毛利													
	(3) 加之为扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的价值													

表 8c-6 按产品分类的国内供给和境内旅游消费 (净值估算法)

产品	旅游产业						国内生产者合计 (按生产者价格)		国内产出和进口 *	国内产出和进口产品税收减补贴	国内供给 (按购买者价格)	境内旅游消费	旅游产品比率
	1 - 旅馆和类似设施	2 - 第二处居所所有权 (虚拟)		12 - 体育和其他娱乐服务	旅游产业合计		非特定产业						
					产出	旅游业份额		产出	旅游业份额				
A. 特定产品													
A.1 特征产品													
1 - 住宿服务													
1.1 旅馆和其他住宿服务 ⁽³⁾													
1.2 自给性或免费的第二居所服务													
2 - 食品和饮料供应服务 ⁽³⁾													
3 - 客运服务 ⁽³⁾													
3.1 城市间铁路 ⁽³⁾													
3.2 公路 ⁽³⁾													
3.3 水路 ⁽³⁾													
3.4 航空 ⁽³⁾													
3.5 支助服务													

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Table 12-3 You Wei Xing Zhi Jiang Guo Xing Yi Fang Fa Yan Jiu Dian

续表

产品	旅游产业						国内生产者合计 (按生产者价格)	进口*	国内产出和进口产品税收减补贴	国内供给(按购买者价格)	境内旅游消费	旅游产品比率				
	1-旅馆和类似设施	2-第二处居所所有权(虚拟)		12-体育和其他娱乐服务	旅游产业合计								旅游关联产业		非特定产业	
					产出	旅游业份额							产出	旅游业份额	产出	旅游业份额
3.6 交通设备出租 3.7 保养和维修服务 4-旅行社、旅游经营商和导游服务 4.1 旅行社 ⁽¹⁾ 4.2 旅游经营商 ⁽²⁾ 4.3 旅游信息和导游 5-文化服务 ⁽³⁾ 5.1 表演艺术 5.2 博物馆和保存服务 6-娱乐和其他文娛服务 ⁽³⁾	产出	旅游业份额	产出	旅游业份额	产出	旅游业份额	产出	旅游业份额	产出	旅游业份额						

续表

产品	旅游产业								国内生产者合计 (按生产者价格)	进口*	国内 产出和进 口产品税 收减补贴	国内 供给 (按购买 者价格)	境内 旅游 消费	旅游 产品 比率			
	1- 旅馆和 类似设施	2- 第二处 居所所有权 (虚拟)		12- 体育和 其他娱乐 服务	旅游产业 合计										非特定 产业		
					产出	旅游业 份额	产出	旅游业 份额								产出	旅游业 份额
6.1 体育和娱乐性 体育服务	产出	旅游业 份额	旅游业 产出	旅游业 份额	旅游业 产出	旅游业 份额	旅游业 产出	旅游业 份额	非特定 产业	产出	旅游业 份额						
6.2 其他消遣和娱 乐服务																	
7- 其他旅游服务																	
7.1 金融和保险服 务																	
7.2 其他货物出租 服务																	
7.3 其他旅游服务																	
A. 2 有联系的产品 经销毛利 服务																	
B. 非特定产品 经销毛利 服务																	
旅游销售额																	

续表

产品	旅游产业						国内生产者合计 (按生产者价格)	国内产出和进口 进口*	国内产出和进口 产品税收减免补贴	国内供给 (按购买者价格)	境内旅游消费	旅游产品比率
	1-旅馆和类似设施		2-第二处居所所有权(虚拟)		 12-体育和其他娱乐服务							
	产出	旅游业 产出 份额	产出	旅游业 产出 份额	产出	旅游业 产出 份额						
产业总产出 旅游产业比率 产业中间投入 旅游中间投入 各产业旅游业增加值 旅游业增加值												
原表说明	× 不适用											
	(a) 见《表 1》的注释 意指建议清单的所有旅游产业需在点查中逐个加以考虑 * 这里的指进口完全是在参考国内购买的进口 (1) 对应于旅行社的毛利 (2) 对应于旅游经营商的毛利 (3) 加之为扣除支付给旅行社和旅游经营商数额后的价值											
说明	本表列示境内旅游消费与国内供给的全面对照,处于旅游卫星账户的核心,从本表中可以导出旅游业增加值和境内旅游消费产生的国内生产总值 导出旅游业增加值的思路											

续表

产品	旅游产业						国内生产者 产出合计 (按生产者 价格)	进口* 进口产品 税收减补 贴	国内 产出和进 口产品税 收减补贴	国内 供给 (按购买 者价格)	境内 旅游 消费	旅游 产品 比率			
	1-旅馆和 类似设施		2-第二处 居所所有权 (虚拟)		12-体育和 其他娱乐 服务								旅游产业 合计	旅游关联 产业	非特定 产业
	产出	旅游业 份额	产出	旅游业 份额	产出	旅游业 份额									
说明		产出	旅游业 份额	产出	旅游业 份额	产出	旅游业 份额	产出	旅游业 份额	产出	旅游业 份额				
	1. 将《表4》中境内旅游消费填到本表境内旅游消费中(倒数第二列)														
	2. 将《表5》的各项供给数移到本表内,通过各产品的国内供给与境内旅游消费的比较,得出旅游产品比率														
	3. 按各产品的旅游产品比率及各产业分产品的产出,求出各产业分产品的旅游业份额														
	4. 将各产品的旅游业份额相加,得出该产业的旅游销售额														
	5. 各产业的旅游销售额除以《表5》已列出的该产业的总产出,得到这个产业的旅游产业比率														
	6. 各产业的旅游业比率乘以《表5》已列出的该产业的中间投入,得到这个产业的旅游中间投入														
	7. 各产业的旅游销售额减去该产业的旅游中间投入,得到各产业的旅游业增加值														
8. 将各产业的旅游业增加值加总,得出旅游业增加值															

表 8c-7 旅游产业的就业情况

旅游产业	基层单位数	职位数			就业状况						就业人数		
		合计			雇员			其他			合计		
		男	女	合计	男	女	合计	男	女	合计	男	女	合计
i. 旅馆和类似设施													
ii. 第二处居所所有权(虚拟)													
iii. 餐馆和类似设施													
iv. 铁路客运													
v. 公路客运													
vi. 水路客运													
vii. 航空客运													
viii. 客运支助服务													
ix. 客运设备出租													
x. 旅行社和类似机构													
xi. 文化服务													
xii. 体育和其他娱乐服务													
合计													

旅游产业和其他产业的旅游业固定资产形成总额

	旅游产业													其他产业			旅游产业和其 他产业的旅 游业固定形 资产总额 合计
	1. 旅 馆和 类似 设施	2. 第 二处 居所 所有 权(虚 拟)	3. 餐 馆和 类似 设施	4. 铁 路客 运	5. 公 路客 运	6. 水 路客 运	7. 航 空客 运	8. 客 运服 务	9. 客 运设 备出 租	10. 旅 行和 类似 机构	11. 文 化服 务	12. 体 育和 其他 娱乐 服务	旅 游 产 业 合 计				
													公共 行政	其 他	合 计		
资本货物	A. 生产非金融资产																
	A1. 有形固定资产																
	1. 旅游业住宿		x														
	1.1. 旅馆和其他集体住宿																
	1.2. 用于旅游的住宅																
	2. 其他建筑物和构筑物		x														
	2.1. 餐馆和类似的建筑物		x														
	2.2. 公路、铁路、水路、空中客运基础设施的建设		x												(1)		
	2.3. 用于文化服务和类似服务的建筑物		x														
	2.4. 用于体育娱乐和文娛的建筑物		x														
	2.5. 其他建筑物或构筑物		x												(1)	(1)	

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Table 1: The Significance, Method and Difficulty of Establishing a Tourism Satellite Account

续表

旅游产业和其他产业的旅游固定资产总额合计	旅游产业												其他产业		
	1. 旅馆和类似设施	2. 第二处居所所有权(虚拟)	3. 餐馆和类似设施	4. 铁路客运	5. 公路客运	6. 水路客运	7. 航空客运	8. 客运服务	9. 客设运备出租	10. 旅行社和类似机构	11. 文化服务	12. 体育和其他娱乐服务	公共行政	其他	合计
资本货物															
3. 旅客运输设备															
3.1. 公路和铁路															
3.2. 水路		x													
3.3. 航空															
4. 机器和设备															
A2. 无形固定资产		x											(1)	(1)	(1)
B. 旅游业使用的土地的改良													(1)	(1)	(1)
合计													(1)	(1)	(1)
备忘项		x													
C. 非生产非金融资产		x													
1. 有形		x													
2. 无形		x													
合计		x													

注: x 不适用

(1) 仅用于旅游。

表 8c-9 按政府职能和政府级别分列的旅游业公共消费

职能	国家级 (9.1)	区域(州) 级(9.2)	地方级 (9.3)	旅游业集体消费合计 (9.4) = (9.1) + (9.2) + (9.3)	旅游产业的 中间消耗 *
旅游宣传					
有关旅游事务的一般规划和 协调					
旅游业统计资料和基本信息的 产生					×
信息机构的管理					×
与旅游者接触的基层单位的 控制和管理					×
对常住和非常住旅游者的具 体管制					×
与保护旅游者有关的特殊民 防服务					
其他服务					
合计					

原表说明

× 不适用

* 本列反映旅游产业在旅游宣传或有关所述职能的其他相应服务方面的支出

表 8c-10

非货币指标

a. 按旅游种类和旅游者类别分列的旅行次数和过夜天数

	入境旅游 *			国内旅游			出境旅游		
	一日游 游客	旅游者	旅游者 合计	一日游 游客	旅游者	旅游者 合计	一日游 游客	旅游者	旅游者 合计
旅行次数									
过夜天数									

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jian Li Li You Wei Xing Zhang Jiq De Yi Yi Fang Fa Yu Nan Dian

b. 按交通工具分列的到达人数和过夜天数

	抵达人数	过夜天数
1. 航空		
1.1 定期航班		
1.2 非定期航班		
1.3 其他服务		
2. 水路		
3.1 客运班轮和渡船		
3.2 游船		
3.3 其他		
3. 陆路		
3.1 铁路		
3.2 大小公共汽车和其他公共陆上运输		
3.3 私人车辆		
3.4 出租车		
3.5 其他陆上运输工具		
合计		

c. 基层单位数和按住宿形式列示的容量

	集体旅游业基层单位		私人旅游业住宿	
	旅馆和类似设施	其他	第二处居所	其他
基层单位数				
容量(房间)				
容量(床位)				
容量利用(房间)				
容量利用(床位)				

d. 按照旅游业特征活动和关联活动及就业人数统计的基层单位数

	1~4	5~9	10~19	20~49	50~99	100~249	250~499	500~999	>1000	合计
特征活动(旅游产业)										
1. 旅馆和类似设施										
2. 第二处居所所有权(虚拟)										
3. 餐馆和类似设施										
4. 铁路客运										

续表

	1~4	5~9	10~19	20~49	50~99	100~249	250~499	500~999	>1000	合计
5. 公路客运										
6. 水路客运										
7. 航空客运										
8. 客运支柱性服务										
9. 客运设备出租										
10. 旅行社和类似机构										
11. 文化服务										
12. 体育和其他娱乐服务										
旅游业关联活动										
合计										

原表说明 * 只适用于入境旅游

补充说明

第一部分显示了按旅游类型和旅游者类别划分的旅游次数和过夜次数

第二部分显示了针对入境旅游,按照交通工具划分的旅游次数和过夜次数

第三部分提供了企业的数量以及各类住宿企业的接待能力。框架把集体住宿的定义确定为酒店及类似企业。私有的旅游住宿可能是第二处居所、别墅、公寓,等等

横行的详细内容包括企业数量、接待能力(房间数、床位数)、接待能力的使用情况(房间数、床位数)

第四部分是旅游特征活动和旅游关联活动的企业数量,它们是按照雇用人数来进行划分的。竖列中要求按规模划分雇员类别

8 深化对旅游卫星账户的研究,普及相关知识

中国建立旅游卫星账户离不开对《框架》的深入研究,普及相关知识十分重要。

加强对中国建立旅游卫星账户的可行性研究。对我国现有的旅游统计体系进行研究,提出对它的总体评价、确定现有的主要统计指标达到的水平、制定对现有方法进行改进的措施。从需求和供给不同角度分析对信息的需求,并从定义、分类等统计角度分析新的旅游统计工作的基本要求。对我国旅游统计体系的研究是分析其与世界旅游组织要求的差距的基础。我

们还需要分析建立旅游卫星账户所需资源的情况,因为建立旅游卫星账户需要大量的资金和人力资源。这些方面存在的局限性以及收集所需的新信息需要耗费的时间,也应在研究的范围中。

认真研究创建旅游卫星账户的理论及实践经验。其中不仅要加强对联合国和世界旅游组织推荐使用的《框架》的研究,而且还应该了解已经建立旅游卫星账户的国家对相应问题的处理原则和方法,各国针对自己旅游业的特点确定的核算范围和概念对我国都有借鉴意义。另外,还应该深入分析世界旅游组织、世界旅行与旅游理事会、经济合作发展组织的旅游卫星账户框架和核算方法的异同,这几套旅游卫星账户的框架和方法都有所不同,深入地研究学习可以帮助我国发现一些问题的解决思路,还可以了解其他的核算原则和方法,并探索利用旅游卫星账户进行深入分析的途径。

加强旅游卫星账户实际应用的研究。我们认为,旅游卫星账户提倡的重视市场、重视使用数据的方法,会对旅游业的发展起到巨大的推动作用。旅游卫星账户从需求出发,调查、掌握需求方对旅游市场的期望,这种高度重视市场的做法,肯定会对旅游业各方面的发展起到推动作用。在旅游卫星账户的编制过程中,我们得到旅游业各方面大量的数据,包括需求方和供给方的各种数据。这些反映各自实质的数据除了为旅游业的核算打下基础外,还有可能成为旅游业有关企业更大发展的起点,在市场激烈竞争的情况下,用数据分析来进行竞争已成为市场竞争的一个发展方向。万豪集团认为,如果能预测出客房实现完全出租时的最高房价,那就会实现更大的赢利。万豪通过采用数据分析方法,利用收益管理的原理成功地实现了这一点。美国航空公司采用数据分析的方法,实现了使航空公司销售给乘客的每一个座位价格最大化。类似的事例举不胜举,我们认为旅游卫星账户提供的旅游业各方面大量的数据,会帮助激烈竞争中的旅游业获得竞争的优势。

非常重要的一点就是对旅游卫星账户的研究应该紧跟世界的步伐。例如2008年联合国和世界旅游组织分别颁布了《国际旅游统计推荐意见(2008)》和《旅游卫星账户:推荐方法框架(2008)》两份重要文件。2000年版《框架》颁布后,各国都对相关问题做出了反馈,联合国和世界旅游组织综合这些反馈意见,提出了修订的2008年版《框架》,以更好地指导各国编制旅游卫星账户,改进各国的旅游统计工作。我们在附录中对比分析了2000年版和2008年版两个《框架》文件的异同。

在做好研究工作的同时,我们应该重视旅游卫星账户的知识普及工作。因为建立旅游卫星账户是一项非常复杂的工作,而且总体来说,我国各级旅游统计部门对其概念、定义、分类、总量指标的计算以及表格的填写还有一个需要不断加深理解的过程。我们应该仿照世界旅游组织的做法,推广旅游卫星账户的相关知识,举办这个专题的研讨会,邀请这个领域内的国内外专家,出版一些手册和知识读本,以传播相关的基础知识。在促进研究方面,我们认为中国也应当效仿世界旅游组织的做法。世界旅游组织在其官方网站上免费向公众提供《框架》及相关文件,全世界各国各地区的研究人员都可以非常方便地下载这些文件,这与从前必须付费买书的情况相比,不仅减少了研究人员的经济负担,而且也大大地加快了研究的推广速度,拓展了研究人员的地域区域分布。我国已经针对 2004 年编制了旅游卫星账户,但是其采用的核心概念、核算办法以及核算结果都未向外公布,这无疑减少了广大研究者对中国这套账户的研究可能性,也就无法从各方面对它提出意见或修改建议。研究是无止境的,公开研究成果会给中国及国外的研究学者们一个机会,从而给中国构建旅游卫星账户的工作改进也提供一个机会。

我们曾在第七章中汇总了中国建立旅游卫星账户需要解决的具体问题,分为组织、概念、数据、核算范围、核算方法 and 研究六类。本章我们针对这些问题提出了一些对策建议,现将这些问题和相应的对策建议绘制成表,更简明地展示我们对建立中国旅游卫星账户面临的困难和解决途径的思考。本表采用了表 7-3 基本格式,在最右侧比原表多出一列,简单地概括了相应问题的解决思路。

表 8-9 建立中国旅游卫星账户需要解决的具体问题及其解决途径

类型	问题描述	解决途径
组织	成本和效率问题	研究建立中国旅游卫星账户的成本效率的问题,研究提高效率的办法
概念	主要概念不清或缺失	明确和补充核心概念
	中国尚缺旅游特征产品、产业目录	确定中国旅游特征产品和产业目录,研究决定邮电及市内交通两项是否列入旅游特征产品目录
	中国旅游统计中的旅行社概念和范围的特殊性	研究中国旅行社及包价旅游的核算方法

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jian Li de You Ke Xing Zhong Huo De Yi Yi Fang Fa Yu Nan Dian

续表

类型	问题描述	解决途径
数据	数据采集量大	增补统计体系,加强抽样调查
	旅游需求数据缺失、不容易直接获得及调查方法方面存在一些问题	增补统计体系,加强抽样调查
	旅游供给数据太分散、从投入产出表中获取数据和分解数据存在一些困难	改进旅游供给数据的取得和分解
核算范围	核算范围不全	增加对旅游者实物最终消费支出、旅游实物社会转移、旅游业务费用的花费的核算
	如何确定商务旅游花费及按产品分解	研究商务旅游花费的核算方法
	如何确定出境旅游者国内的花费	进行专项调查核算出境旅游者的国内花费
	如何确定旅行前、旅行后的花费	进行专项调查核算旅游者旅行前后的花费情况
	如何按世界旅游组织的要求进行就业统计	在中国旅游卫星账户中作出明确规定
核算方法	年度国内旅游总花费数据如何按特征产品目录进行分项花费数的确定	增补统计体系,加强抽样调查
	在不编制投入产出表的年度,如何进行旅游卫星账户主要指标的核算	研究投入产出表,确定解决方法
	各需求表中按旅游者类别及产品的花费数如何取得	增补统计体系,加强抽样调查
	包价旅游的核算问题	确定包价旅游组成元素的价格,按净值估算法核算包价旅游有关信息的传递及汇总
	对于旅行社增加值的估算	目前国民经济核算及《框架》的办法不同。对旅行社增加值的核算,应按净值估算法进行,需研究实际操作的办法
	按照《框架》的要求,购物的增加值应按毛利数估算,因此确定零售业毛利的方法	在中国旅游卫星账户中,明确购物的净值、增加值的核算办法
	在2002年旅游业增加值估算表中,名为“其他”(即其他旅游服务)这一项的增加值估算办法	明确相关的处理办法
	表格的正确填写,旅游业增加值的正确核算	明确这是建立旅游卫星账户的重要工作,在做好各项基础工作的前提下,认真研究核算旅游业增加值的方法
研究	研究的深度、广度不够	深入研究我国旅游统计体系和《框架》的对接;学习2008年版《框架》

关于对策部分,我们想强调两个方面:第一,从总体上讲,中国旅游卫星

账户创建的难点在于,我国旅游统计体系的现状与作为一个世界上新的旅游统计标准的《框架》自然存在的概念上和方法上的差异。我们在此使用“差异”一词,是想再次强调这是两个不同的旅游统计体系自然存在的现实。要解决我国创建旅游卫星账户的难点,根本出路是必须实现《框架》的本土化。这样就要求我们必须认真学习并领会《框架》的实质,研究它的方法论,并认真研究它提倡的旅游核算办法,根据我国的实际情况,创造性地提出解决问题的方案,制定有效的措施。这个观点,在本书第七章已经提及。在即将结束对克服难点的对策建议的阐述时再次提及,是为了说明努力做好《框架》本土化的重要性。第二,对于前面提到过的难点,在本章中也进行了有针对性的阐述,这些观点体现在表8-9当中。我们想表明,为了彻底地克服难点,还必须对所提出的解决途径进行进一步的分解落实。“解决途径”是对前文“问题描述”的回复,它并不是解决问题的终结,而仅仅是开始,应当作为下一步需要研究的目标。我们非常赞同目标管理理论中这种进行层层分解、分层制定落实措施、上一级的措施就是下一级的奋斗目标的落实办法。简而言之,表8-9当中的解决途径还必须进行进一步更为具体的分解落实。

参考文献

[1] Access Economics Pty Ltd. The Economic Contribution of Tourism to the State of Western Australia: A Tourism Satellite Account – based Analysis. 2003.

[2] Allin Paul. Code of practice and tourism statistics: What can each learn from the other? Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[3] Australian Tourism Satellite Account. Australian Economic Indicators. 2000. 9.

[4] Baran A. , E. Dziedzic, M. Kachniewska. Experimental Tourism Satellite Account for Poland. Statistics in Transition. June 1999. Vol. 4. No. 2. pp. 143 – 163.

[5] Blake Adam, Ramesh Dunbarry, M. Thea Sinclair and Guntur Sugiyarto. Modelling Tourism Satellite Accounts and Tourism Policy and Forecasting Models. 2001. <http://www.nottingham.ac.uk/tri>.

[6] Brandet Maurice. “Tourism – sensitive” Economic Activities. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[7] Canada Augustin. Spain’s TSA; Methodological Considerations Regarding the Regionalization of Transactions and Other Accounting Elements. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[8] Daniel J. Stynes. Approaches to Estimating the Economic Impacts of Tourism; Some Examples. Bulletin Paper. Updated January. 1999.

[9] Diaz Gabriel, Citlalin Duran. TSA Getting Started; the Mexican Experience. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization.

zation. 2001.

[10] Dziedzic Ewa. The Tourism Satellite Account (TSA) as a Tool for Tourism Policy. East - Asian Economic International Conference. Xi'an. 2004.

[11] Econtech Pty Ltd. Economic Effects of the Recent Tourism - related Events on the Tourism Sector and the Economy. 2001. www.econtech.com.au.

[12] Egmond Ton van. The Tourism Phenomenon; Past, Present, Future. ToerBoek. 2001.

[13] Egon Smeral. The Economic Impact of Tourism; Beyond Satellite Accounts. Tourism Analysis. Vol. 10. 2005.

[14] Ennew Christine. Understanding the Economic Impact of Tourism. Som Nath Chib Memorial Lecture. Feb. 14th 2003.

[15] European Implementation Manual on Tourism Satellite Accounts. Final draft. Version 1.0. Eurostat. 2001.

[16] Fennell David A. , Ecotourism. Routledge. 1999.

[17] Final Report of the Tourism Satellite Account Project. Statistics Finland. 2004. 7.

[18] Forecasting Model for Tourism in the European Alpine Space. Basel Economics. 2004. 10.

[19] Frost Warwick. Second homes in Australia; an Exploration of Statistical Sources. Working Paper. 2003. 12.

[20] Charles R. Goeldner, J. R. Brent Ritchie, Robert W. McIntosh. 旅游学教程: 原理, 方法和实践(第八版)[M]. 大连: 大连理工大学出版社, 2004.

[21] Hall C. Michael & Alan A. Lew. Sustainable Tourism; A Geographical Perspective. Longman. 1998.

[22] Ingold Anthony, Una McMahon - Beattie and Ian Yeoman. Yield Management; Strategies for the Service Industries. 2nd edition. Thomson. 2000.

[23] Jie Zhang. Regional Tourism Satellite Accounts for Denmark; Accounting and Modeling. 15th International Input - Output Conference paper. 27 June - 1 July 2005.

[24] Johnson Leanne. Measuring International Visitor Expenditure in Aus-

tralia's Regions. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[25] Jones Calvin, Max Munday, Annette Roberts. Regional Tourism Satellite Accounts: A Useful Policy Tool? Urban Studies. Vol. 40. No. 13. 2777 – 2794. 2003.

[26] Josaphat Kweka. Tourism and the Economy of Tanzania: a CGE Analysis. Inaugural Biennial Development Forum. 24 – 25 April 2003.

[27] Judy Rogers. Crossing an Administrative Boundary: a New Approach to Leaving the Usual Domestic Environment. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[28] Kass David I. & Sumiye Okubo. U. S. Travel and Tourism Satellite Accounts for 1996 and 1997. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[29] Katafono Resina, Aruna Gounder. Modelling Tourism Demand in Fiji. Working paper. 2004. 1.

[30] Kotler P. , John Bowen, James Makens. Marketing for Hospitality and Tourism, 2nd edition. Prentice Hall International. Inc. 1999.

[31] Libreros Mario. TSA and the Input – Output Scheme. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[32] Mak James. Tourism and the Economy: Understanding the Economics of Tourism. University of Hawaii Press. 2003. 11.

[33] Massieu Antonio. Tourism Analysis and TSA. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[34] Measuring the Role of Tourism in OECD Economics. The OECD Manual on Tourism Satellite Accounts and Employment. OECD. 2000.

[35] Meis M. Scott M. . The Canadian Experience in Developing an During the Tourism Satellite Account. World Conference on the Measurement of the Economic Impact of Tourism. Nice, France. June 15 – 18, 1999.

[36] Mira Juan M. Perez. Household Budget Surveys as a Means of Measuring Visitor Expenditure. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[37] Mira Juan M. Perez. Price Indices and Tourism Consumption in the Framework of the TSA. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[38] Okubo Sumiye and Mark A. Planting. U. S. Travel and Tourism Satellite Accounts for 1992. 1998. 9.

[39] Page Stephen J. Transport and Tourism. Longman. 1999.

[40] Pantig E. B, S. L. J. Smith. Tourism Statistics and International Trade Statistics: Challenges and Research Needs. WTO Conference. The Tourism Satellite Account (TSA): Understanding Tourism and Designing Strategies. 2005. 10. 3 - 6.

[41] Pember Robert J. Employment - related Statistics for Tourism - related Industries. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[42] Poonyth Daneswar, Jonathan I Barnes, Helen Suich and Mokgadi Monamati. Satellite and Resource Accounting as tools for Tourism Planning in Southern Africa. Dea Research Discussion Paper. 2001.

[43] Prado Jesus. Tourism Input - Output Table and TSA; Some Comments from the Spanish Experience. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[44] PTSA Task Force Draft Report 2005. Canadian Statistics. 2005.

[45] Quevedo Jose. A Regional Extension of the TSA. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[46] Quevedo Jose. Tourism Balance of Payments in Perspective; Feasibility of WTO Proposal. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[47] Sebbar Hassan. The Tourism Satellite Account; A New Approach or Extension to Input - Output Tables. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[48] Smale Bryan J. A. & Candace I. J. Nykiforuk. Tourism Generating Regions in Canada; Factors Associated with Travel Patterns and Tourist Behaviors. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organiza-

tion. 2001.

[49] Study of The Canadian Tourism Satellite Account. Comparison of TSA – RMF and CTSA. Research Report. 2004. 4.

[50] The Economic Contribution of Tourism to the State of Western Australia; A Tourism Satellite Account – based Analysis. Western Australian Tourism Commission. 2003. 9.

[51] The Impact of Travel & Tourism on Jobs and The Economy. China and China HongKong SAR. World Travel & Tourism Council. 2003.

[52] The Tourism Satellite Account. National Income and Expenditure Accounts, Quarterly Estimates. Second Quarter 1994 (Catalogue No. 13 – 001).

[53] The Tourism Satellite Account. Research Paper. Statistics Canada. 1994.

[54] Tianhu Fan & Jan Oosterhaven. The Impact of International Tourism on the Chinese Economy. 15th International Input – Output Conference paper. Beijing. June 2005.

[55] Tourism Research Council of New Zealand. Tourism Satellite Account; Revised Treatment of International Students. 2004. <http://www.trecnz.govt.nz>.

[56] Tourism Satellite Account; Recommended Methodological Framework. World Tourism Organization. 2001.

[57] Tourism Satellite Account (2004). Statistics New Zealand. 2005. 6.

[58] Tourism Satellite Accounts. 1996 – 2003. <http://www.ssb.no>.

[59] Tourism Statistics and International Trade Statistics; Challenges and Research Needs. WTO conference Central paper. 2005. 10.

[60] Tribe John. The Economics of Recreation, Leisure and Tourism. Butterworth – Heinemann. 2005. 9.

[61] UK Tourism Satellite Account – First Steps Project. 2004. 9. www.culture.gov.uk.

[62] Vanhove Norbert. Economics of Tourism Destinations. Butterworth – Heinemann. 2005. 2.

[63] Vassille Laurent. New International Standards for Tourism Satellite Accounts; A Challenge for the French Tourism Statistics. Tourism Satellite Account

Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[64] World Tourism Organization. General Guidelines for Developing the Tourism Satellite Account. Measuring Total Tourism Demand. 2000.

[65] World Tourism Organization. General Guidelines for Developing the Tourism Satellite Account. Measuring Tourism Supply. 2000.

[66] World Tourism Organization. World Tourism Organization Technical Manuals. No. 1. Concepts, Definitions and Classifications for Tourism Statistics. 1995.

[67] World Tourism Organization. World Tourism Organization Technical Manuals. No. 2. Collection of Tourism Expenditure Statistics. 1995.

[68] World Tourism Organization. World Tourism Organization Technical Manuals. No. 3. Collection of Domestic Tourism Statistics. 1995.

[69] World Tourism Organization. World Tourism Organization Technical Manuals. No. 4. Collection and Compilation of Tourism Statistics. 1995.

[70] WTO Secretariat. TSA as a strategic project for WTO. Tourism Satellite Account Implementation Project. World Tourism Organization. 2001.

[71] Yale Pat. The Business of Tour Operations. Longman Group Limited. 1995.

[72] Yu Yingmiao & Douglas Michele Turco. Issues in Tourism Event Economic Impact Studies: the case of the Albuquerque International Balloon Fiesta. Current issues in Tourism. 2000. 3.

[73] 北京市统计局赴加拿大学习考察报告. 加拿大投入产出表编制及在旅游业的运用[R]. 2003.

[74] 布尔·亚德里恩. 旅游经济学[M]. 大连: 东北财经大学出版社, 2004.

[75] 迟景才. 中国旅游经济探索[M]. 广东: 广东旅游出版社, 2004.

[76] 2002 年全国投入产出调查培训手册[R]. 北京: 中国统计出版社, 2002.

[77] 葛宇菁. 旅游卫星账户的发展与方法研究[J]. 旅游学刊, 2007 (7).

[78] 古明清. 旅游统计学[M]. 云南: 云南大学出版社, 1997.

- [79]广西壮族自治区旅游局. 旅游业对国民经济贡献率研究[M]. 北京:中国旅游出版社,2004.
- [80]国家统计局普查中心. 中国第三产业统计资料汇编[R]. 北京:中国统计出版社,2000.
- [81]国家统计局城市社会经济调查总队. 中国价格及城镇居民家庭收支调查统计年鉴[R]. 北京:中国统计出版社,2002.
- [82]国家统计局. 中国统计摘要 2002[R]. 北京:中国统计出版社,2002.
- [83]旅游统计管理办法[S]. 中华人民共和国国家旅游局令第10号. 1998-5-15.
- [84]何爱平,毛小兰. 创建云南省旅游卫星账户[J]. 消费导刊,2008(3).
- [85]胡安荣,杨先国. 思路决定出路——谈统计改革的观念问题[J]. 中国统计,2004(10).
- [86]胡健颖,冯泰. 实用统计学[M]. 北京:北京大学出版社,2002.
- [87]姜真林. 论旅游卫星账户[J]. 经济师,2006(6).
- [88]李宝瑜. 国民经济统计分析[M]. 北京:中国统计出版社,2002.
- [89]李红艳. 构建国家及区域性旅游卫星账户[J]. 合作经济与科技, 2005(11).
- [90]李剑. 关于我国建立和完善旅游卫星账户必要性的思考[J]. 当代经理人,2006(21).
- [91]林峰,葛新权. 经济统计分析方法[M]. 北京:社会科学文献出版社,2003.
- [92]李江帆,李美云. 旅游产业与旅游增加值的测算[J]. 旅游学刊, 1999(5).
- [93]李明耀,黎洁,陈劲松. 我国区域旅游卫星账户理论与实践的若干问题研究[J]. 旅游学刊,2004(3).
- [94]厉新建. 旅游产业地位的统计视角思考[J]. 北京第二外国语学院学报,2000(3).
- [95]陆长福,王国贞,焦笑南. 西方经济学[M]. 北京:中国经济出版社,2005.

- [96] 罗贝尔·朗加爾. 旅游经济[M]. 北京:商务印书馆,1998.
- [97] 罗明义. 旅游经济学[M]. 天津:南开大学出版社,2005.
- [98] 罗明义. 旅游经济研究与探索[M]. 云南:云南大学出版社,2003.
- [99] 罗明义. 旅游经济学原理[M]. 上海:复旦大学出版社,2004.
- [100] 刘伟,朱玉槐. 旅游学[M]. 广东:广东旅游出版社,1999.
- [101] 刘益. 基于投入产出模型的旅游卫星账户研究[J]. 暨南学报(哲社版),2006(3).
- [102] 刘益. 旅游卫星账户(TSA)在旅游统计中的应用[J]. 统计与决策(理论版),2007(2).
- [103] 刘学华. 统计学原理[M]. 北京:立信会计出版社,2003.
- [104] 么娆. 对目前我国旅游卫星账户存在的问题及对策分析[J]. 科技经济市场,2008(4).
- [105] 宁士敏. 中国旅游消费研究[M]. 北京:北京大学出版社,2004.
- [106] 宁则群. 旅游经济、产业与政策[M]. 北京:中国旅游出版社,2005.
- [107] 潘岳,李德水. 建立中国绿色国民经济核算体系国际研讨会论文集[C]. 北京:中国环境科学出版社,2004.
- [108] 邱晓华. 中国统计国际合作的历程[J]. 中国统计,2004(8).
- [109] 任佳燕,张海燕,赵丽霞. 旅游活动测量与 TSA 方法[J]. 中国统计,2001(8).
- [110] Stephen L. J. Smith. 旅游测度与旅游卫星账户[M]. 赵丽霞,刘臻,译. 北京:中国统计出版社,2004.
- [111] 史芳. 说不清的统计和非说清的考绩拖累旅游[N]. 中国经济导报,2003-7-28.
- [112] 宋文力,胡波. 统计学教程[M]. 北京:经济管理出版社,2001.
- [113] 苏汝颀,夏明. 国民经济核算概论[M]. 北京:中国人民大学出版社,2004.
- [114] 唐旭. 利用投入产出模型研究旅游对国民经济的影响[C]//徐宪春,刘起运. 中国投入产出理论与实践 2004[M]. 北京:中国统计出版社,2005.
- [115] 陶汉军,伍柳,盛嗣清. 旅游经济学简明教程[M]. 上海:上海财

- 经大学出版社,2005.
- [116]天津旅游产业对国民经济的影响力和贡献度研究[R]//天津旅游发展委员会办公室和天津社会科学院联合课题组.2005年中国文化产业
发展报告[R].2005.
- [117]田里.旅游经济学[M].北京:高等教育出版社,2002.
- [118]肖拥军.基于“SNA93-TSA”框架的区域旅游卫星账户建设研究
[J].统计与决策,2007(23).
- [119]谢术平.关于旅游卫星账户的应用[J].统计论坛与实践,2006
(2).
- [120]王楠.我国构建旅游卫星账户面临问题的探讨[J].辽宁科技学院
学报,2007(3).
- [121]王起静.旅游产业经济学[M].北京:北京大学出版社,2006.
- [122]王元歌.试析 WTTC 旅游卫星账户的主要特点[J].北京第二外国
语学院学报(旅游版),2006(7).
- [123]杨仲山.国民经济核算方法论纲[M].北京:中国统计出版
社,2002.
- [124]杨仲山,屈超.从方法论角度看旅游卫星账户 TSA(2001)的方法
属性[J].财经问题研究,2007(11).
- [125]杨炳峰,米红,吴逊.北京市旅游卫星账户 2002[J].统计与信息
论坛,2006(3).
- [126]杨森林.中国旅游业国际竞争策略[M].北京:立信会计出版
社,1999.
- [127]张广海,马永健.国内外旅游卫星账户(TSA)研究比较及启示
[J].统计与咨询,2005(6).
- [128]张广瑞,魏小安,刘德谦.2003—2005年中国旅游发展:分析与预
测[M].北京:社会科学文献出版社,2005.
- [129]张海燕.旅游统计与旅游卫星账户[J].中国统计,2007(3).
- [130]张辉.旅游经济论[M].北京:旅游教育出版社,2002.
- [131]赵丽霞.旅游活动与旅游卫星账户(TSA)[J].统计与预测[J],
2001(5).
- [132]赵丽霞.创建我国国家旅游卫星账户初探[J].厦门大学学报

(哲社版),2001(4).

[133]赵丽霞,任佳燕,蒋正鸣. 进入旅游卫星账户(TSA)的新旅程[J]. 旅游学刊,2001(6).

[134]赵丽霞,魏巍贤. 旅游卫星账户(TSA)—1998 的构建[J]. 统计研究,2001(8).

[135]赵丽霞. 我国经济行业分类对编制旅游卫星账户(TSA)的影响研究[J]. 旅游科学,2006(4).

[136]赵丽霞. 旅游卫星账户(TSA)的发展特点及其对我国的启示[J]. 统计教育,2005(7).

[137]臧德霞,李雪丽. 旅游卫星账户(TSA)发展脉络探析[J]. 北京第二外国语学院学报(旅游版),2007(5).

[138]曾博伟.“非典”冲击下旅游产业地位的再认识[N]. 中国旅游网. 2003. <http://www.cnta.com/32-lydy/2003/lydy-6-4.htm>.

[139]曾博伟. 进一步完善国内旅游统计体系的构想[J]. 旅游调研,2003(7).

[140]朱之鑫. 国家统计报表制度主要指标解释 2000[S]. 北京. 中国统计出版社,2001.

附录一 2000 年版和 2008 年版《框架》的对比分析

《旅游卫星账户:推荐方法框架》是指导各国建立旅游卫星账户的重要文件。2000 年版《旅游卫星账户:推荐方法框架》颁布后,许多国家迈入了编制旅游卫星账户的行列,它在各国改进旅游统计体系的实践中发挥了巨大的作用。2008 年 2 月,联合国统计委员会(UNSC)、欧盟统计处(EUROSTAT)、经合发展组织(OECD)和世界旅游组织(UNWTO)联合发布了新的《旅游卫星账户:推荐方法框架(2008)》。新文件旨在使旅游统计工作与一个国家的统计体系更为一致,而且增进数据的国际可比性。我们认为,认真学习和消化 2008 年版《旅游卫星账户:推荐方法框架》,对编制中国旅游卫星账户是很有助益的,将推动中国旅游卫星账户更好、更快地发展。

一、2000 年版和 2008 年版《框架》结构上的区别

2008 年版《框架》在结构上进行了调整。对结构变化的了解有助于我们更好地理解新旧框架在内容上的差别。2008 年版《框架》的第一章仍为“引言”部分,除了一般的介绍以外,特别解释了 2008 年版《框架》和其他旅游统计标准(例如 2008 年版国际旅游统计推荐文件,简称为 IRTS 2008)的关系。第一章介绍了旅游卫星账户的发展,并加入了一个新的章节,专门介绍从 2000 年版到 2008 年版《框架》的发展过程。

第二章除了保留第三节“旅游公共消费”和第四节“旅游固定总资本构成”以外,主要结构进行了较大调整。2000 年版《框架》中,第二章的标题为“需求的角度:概念和定义”,除了上述两节以外,第一节名为“旅游者”,第二节名为“旅游者消费”。2008 年版《框架》在第二章的标题中仅保留了“需求的角度”,第一节“背景”包括惯常环境、度假宅邸、旅行持续时间、旅行的主要目的、旅游者分类五个部分。第二节标题变为“旅游花费和旅游消费”,包括三个主要内容:旅游花费的定义和范畴、旅游消费的定义和范畴,以及一

些特殊问题的处理原则。新旧框架中均列出了一些特殊问题,但有差别。2000年版《框架》中的“家庭内为家庭成员提供的服务”和“自有度假宅邸服务”两项保留,2008年版《框架》不再讨论“旅行社”、“包价旅游”及“作为旅游者消费其中一部分的商品”这三个问题,新加入了两个主题:“作为生产者(包括企业、政府和服务家庭的非营利机构)的中间消费的旅游消费”和“用作旅游单一目的的耐用消费品”。

第三章也作了显著的调整。2000年版《框架》中包括三节内容:旅游特征产品、旅游特征活动、旅游业。2008年版《框架》仍保留了三节的结构,但是内容变化较大。第一节为针对旅游的产品和生产活动的划分,包括产品、旅游特征活动及旅游业三个部分。第二节为特殊问题,包括“自有度假宅邸和其他类型的独家宅第服务”、“旅行社、旅游经营商及其他预订服务的提供商”和“会展业”,这些特殊问题中的一部分在2000年版《框架》第二节中有所涉及。2008年版《框架》第三章第三节标题为“标志旅游业特征的变量”,涉及的主要问题对应2000年版《框架》的第三节。

第四章总标题未变,仍为“表格、账户和总量”。也包括“表格与账户”和“总量”两节。2000年版《框架》第一节中的“净值估算法”不再保留,2008年版《框架》中加入“单独记录预订服务”及“对商品的处理”两节新内容。第二节“总量”中结构没有太大变化。

附录是新旧框架的重要组成部分。2008年版《框架》中仅保留了2000年版《框架》中关于“旅游卫星账户与《1993年国民账户体系》中心框架之间的关系”和“经合组织就业单元”的文件;没有保留“旅游特定产品清单”和“旅游特征产品和旅游特征活动清单”两个文件,原“旅游业固定资本形成总额项目的拟议清单”被融入了“用于旅游单一目的的耐用消费品、属于旅游业固定资本形成总额项目以及与旅游公共消费相连的非市场性产品”新附录文件中;另外新增了5个附录文件:“2000年版《框架》和2008年版《框架》之间的主要区别”、“单独记录预订服务”、“对商品和零售业活动的处理意见”、“测算旅游业的经济影响”和“将旅游卫星账户扩展到地区层面”。

二、新旧框架内容上的区别

2008年版《框架》在解释新旧框架之间的主要区别时,明确提出“旧框架没有强调根据旅行和旅游者的特征对旅游进行分析,但在新框架中,尽管十个表格仍是在进行总体的测度,但是它强调详细的计算及结构”。旅游卫

星账户的编制目的普遍被认为是衡量旅游业对经济的影响和贡献。关于这个问题,2008年版《框架》提出,因为旅游卫星账户仅与旅游境内消费相呼应,所以它测算的是旅游对参照经济体的直接经济贡献,并不能测算旅游的总直接影响。

对比新旧框架,主要的内容区别体现在以下方面。

第一,新旧框架的最主要的区别就在于阐明了旅游花费和旅游消费这两个概念的区别。2000年版《框架》中,旅游者消费是旅游需求方最重要的概念,被定义为“旅游者或旅游者的代表为其旅行和旅行期间以及在目的地停留支付的全部消费支出”。2008年版《框架》提出了两个概念:旅游花费和旅游消费。“旅游花费”^①指的是为了旅行和在旅行期间,为获得消费品和服务以及为获得自用或赠与别人的贵重物品所支付的消费支出。它包括旅游者自身的花费、由其他人支付的或由其他人赔偿的花费支出。在旅游卫星账户当中,“旅游消费”^②的概念超出了“旅游花费”的概念。除了“旅游花费”,它还包括与自有度假宅邸相关的服务、实物旅游社会转移及其他可归为旅游目的的消费。2000年版《框架》中的“旅游者现金最终消费”大致等同于2008年版《框架》中的“旅游花费”,而2000年版《框架》中的“旅游者现金加实物最终消费”大致等同于2008年版《框架》中的“旅游消费”。

第二,关于活动(纯粹的生产过程)和产业(许多单位的集群)的区别问题。2000年版《框架》没有清楚地说明二者的差别,这两个术语使用时也很模糊。但2008年版《框架》中清楚地说明了旅游产业和旅游特征活动之间的区别,旅游特征活动是典型生产旅游特征产品的活动;旅游产业就是一群主要活动为旅游特征活动的单位。

第三,关于特征产品和特征活动。2000年版《框架》在特征产品和特征活动两个层面,分别给出了适用于所有国家的单一目录。但2008年版《框架》提出的特征产品目录包含两个不同的子集,即国际间可比的旅游特征产品以及各国具体的旅游特征产品;相应地,旅游特征活动是针对两个旅游特

① Tourism expenditure refers to the amount paid for the acquisition of consumption goods and services as well as valuables for own use or to give away, for and during tourism trips. It includes expenditures by visitors themselves as well as expenses that are paid for or reimbursed by others.

② The concept of tourism consumption used in the TSA goes beyond that of tourism expenditure. Besides tourism expenditure, it also includes services associated with vacation accommodation on own account, tourism social transfers in kind and other imputed consumption.

征产品的子集来确定的。以旅游特征消费品为例,国际间可比的清单包括为旅游者提供的住宿服务、餐饮服务、铁路客运服务、公路客运服务、水路客运服务、航空客运服务、交通设备租赁服务、旅行社及其他预订服务、文化服务和体育娱乐服务;在此基础上,2008年版《框架》在旅游特征消费品清单中,加入了“各国具体的旅游特征商品”和“各国具体的旅游特征服务”两个项目。相应地,2008年版《框架》在旅游特征活动清单中,也加入了“各国旅游特征产品的零售贸易”和“各国具体的旅游特征活动”两个项目。另外,在2000年版《框架》中,有“关联产品”这个概念。而2008年版《框架》,从概念上不再包括这些产品。

第四,关于“贵重物品”。2000年版《框架》中没有这个概念,但2008年版《框架》中提出只要是在旅行中购买的,就应该计算在内。2008年版《框架》的2.28条中指出,“旅游消费包括为获得被SNA93认定为消费品或服务的所有个人使用商品和服务做出的支付。而不被SNA93认定为消费品的贵重物品,不管其价值如何,也应该计算在内。”“总体来说,旅游花费包括为了旅游作出的支出和在旅游中产生的支出。在旅游前,旅游花费只包括为获得与旅行本身有关的服务以及在旅途中使用或买来送人的单价较低的商品所支付的费用,另外还包括单一目的的耐用消费品:在旅行中所有消费品的花销,无论是贵重物品还是服务,都被计入旅游花费,不管其单位价格是多少”。2008年版《框架》的4.113条指出:“不应该忘记,旅游消费包括一些未被包括在国民账户中的最终消费中的项目,确切地说,就是贵重物品和一些与商务旅游者有关的花费以及其他一些由顾主支付的花费。”

第五,一些新增概念。2008年版《框架》中新增了一些概念,例如分时度假以及其他新型的度假宅邸拥有权问题,以及会展业。针对会展业,2008年版《框架》明确了这一产业,但是提出因为这个产业的产出并非由旅游者取得,所以它是一个边缘型概念。

第六,有关商品和商品毛利的处理。因为对旅游者购买的商品及其生产产生的附加值缺乏统一的认识,所以2000年版《框架》中表1到表6毛利是作为不同产品出现的。根据《国际旅游统计推荐意见(2008)》,零售贸易活动,如果与旅游者购买的商品有关,或者与旅游特征产品有关,那么就被认为是具有旅游特征。商品生产中产生的附加值不认为是旅游直接总附加值的一部分,但是被认为会产生间接影响。表格中对交通和贸易毛利的处

理与 SNA93 的供给使用表中的处理原则相同。

第七,出境旅游。在 2000 年版《框架》中,出境旅游被定义为一国的旅游者离开参照国经济领土以外的旅游。而 2008 年版《框架》中,出境旅游的范围包括一国的旅游者在参照国以外的活动,特别提出它既包含出境消费的部分,也包含境内消费的部分。

这种处理原则对于国内旅游消费、入境旅游消费和出境旅游消费会产生重要的影响,因为旅游者的居住国、旅行社和提供预订服务的企业所在国、旅游经营商的所在国和旅游服务的提供商的所在国都会有差别。例如 4.40 条指出:一国居民从本参照国经济区域内另一国供应商处购得商品和服务也是可能的,例如从互联网上购买,以及非本国居民提供的交通服务等。如果这种情况不多,框架并不要求单独处理这些花费。但是对于那些此类花费很多的国家,可以在“旅游者在国内旅游中购买外国商品”名目下单加一栏,加入出境游的花费部分的其他几栏。

第八,旅游卫星账户的表 7、表 8 和表 9 都有一些显著的变化。表 7 统计的是“旅游产业的就业情况”。2000 年版《框架》包括根据就业状况确定的职位数和就业人数。而 2008 年版《框架》包括根据就业状况确定的职位数、工作时数以及相当于全职的职位数。表 8 是“旅游业固定资本形成总额”。在 2000 年版《框架》中,主要针对旅游目的的基础设施未被计入,而 2008 年版《框架》中,主要针对旅游目的的基础设施被计入。表 9 是“旅游业公共消费”。2000 年版《框架》中旅游公共消费是根据功能(按照政府职能分类)模糊呈现的。2008 年版《框架》明确提出旅游公共消费只是政府支持旅游所支出的花费的一部分。旅游公共消费是按照产品总分类、版本 2.0 来呈现的。

2008 年版《框架》不仅在一些概念上更加明确,而且还提出了一些针对各国具体情况的处理原则。这些原则值得我们认真学习,促进中国旅游卫星账户的建立。

附录二 世界旅游组织推荐确定国际 旅游者的调查问卷样本

下面是世界旅游组织推荐确定国际旅游者的调查问卷样本。通过询问这些问题,可以按照联合国和世界旅游组织的定义,决定国际旅行者是否属于旅游者的范畴。这些问题,或者类似的问题,应该出现在调查问卷的开始部分,目的在于将“旅游者(Tourist)”从旅行者(Traveler)中区别出来。

我将给您念出一些句子,是关于您和您的旅行的。请告诉我针对每句话,您的回答是“是”还是“否”

	A 栏	B 栏
1. 这次旅行使我离开了我一般工作和生活的地方	是	否
2. 旅行中,这个国家的一个机构或个人因为我的专业服务而支付我报酬	否	是
3. 我在这个国家旅行的时间是连续 365 天或更久	否	是
4. 我是过境,要搭乘这个国家以外的一个航班	否	是
5. 我是军队的成员,正要归队,或者我隶属于这样一个人或受这样一个人的雇佣	否	是
6. 我是一个要赴职的外交官或者外交人员,或者我隶属于这样一个人或受这样一个人的雇佣	否	是

(如果有一个答案或多个答案记录在 B 栏中,就谢谢被访者,结束采访调查)

附录三 法国、波兰、加拿大和西班牙等国旅游统计信息采集情况简介

较早开展旅游卫星账户研究的国家,都在信息的采集、旅游统计系统地加强和完善方面做了大量卓有成效的工作。

法国

法国是最早测量旅游业对经济影响的国家,从20世纪70年代起为建立旅游卫星账户做了大量有益的开拓性工作。首先,在法国,对常住居民开展的国内旅游以及国际旅游情况的调查已进行了多年。其次,从1963年开始,法国在更广的地域范围内,更广泛地开展了对非常住居民的旅游情况的调查。这项调查每两年开展一次,而不定期进行的针对消费的调查成为它的补充。法国在客观地评价其旅游信息收集方法体系时,指出这种建立在对旅游者调查基础上的信息收集工作所收集的信息的可能达不到希望的详细程度。其原因是在接受访问时,旅游者的记忆可能会不可靠,因此它们得出一个重要的结论,即对旅游者的调查有必要在他一结束旅行就进行。再次,因为《旅游卫星账户:推荐方法框架》要求对一日游游客的消费也展开分析,而且详细程度和对旅游者(指的是离开常驻地在外国逗留至少一夜的人)的分析一样。法国及时地增补了旅游统计信息收集体系。1999年以后,法国对在国外旅游的旅游者和由居民构成的一日游游客展开有关其消费信息的采集,完善了出境旅游方面的信息。最后,法国为了确切地反映消费的分类体系,调整了其信息收集体系。以前法国对于消费采用的是—种功能性分类方法,这种分类方法包括某些总体的消费类别,例如餐饮和住宿、休闲活动、旅行社和交通等。例如交通消费,以前法国将许多不同种类的消费归在一起,包括火车票和飞机票的购买、燃料的购买、高速公路的收费、出租车车费、汽车租赁收费等都被归为一类,而《旅游卫星账户:推荐方法框架》要将

不同的交通方式区别开来,例如铁路、水路、公路、汽车租赁等。仅仅这一点变化就给信息收集的实践提出了许多难题。而法国正是通过不断改善统计体系,调整充实调查体系,来满足对信息收集的这些要求。

波兰

波兰在编制 1995 年试验性旅游卫星账户系统时,通过多种渠道获得所需的统计数据。当时关于家庭旅游的数据是由“参与旅游和文化活动的抽样调查”提供的。这项调查是由波兰中央统计局组织的,涉及的时间为 1994 年 10 月至 1995 年 9 月,它包括一套单独的问卷,描述了不同类型的旅游以及相关活动的特性,提供了详细的信息和一些基本的数据。对于外国旅游者在波兰的需求情况的主体数据是由“外国人支出抽样调查”提供的,这项调查是 1995 年对这些旅游者在波兰旅游期间进行的。

加拿大

加拿大把总的旅游需求分为几个部分:省内旅游、国际旅游和省际旅游。在加拿大所有范围内,都坚持使用了统一的国内旅游定义所使用的标准(80 公里)。加拿大开展的旅游调查包括的加拿大人旅游调查(CTS)和国际旅游调查(ITS)和一些专项调查。加拿大人旅游调查是由加拿大统计局开展的,目的是收集加拿大人在国内旅游时的花费信息。从这个调查中可以汇集省内和省际旅游的花费。加拿大统计局的 ITS 最初是用来估算加拿大和其他国家国际收支平衡表数据的。它既估算外国居民在加拿大的旅游支出,也估算加拿大人在国外旅行的花费。因为 ITS 是用来测算国际收支平衡表的,所以它的构成不完全符合 TSA 的要求。例如,TSA 需要去除对“乘务人员、出于教育目的,以及出于健康目的的旅行,因为它们不在旅游的定义之内。”另一方面,外国居民付给加拿大航空公司的费用需要加到国际收支平衡的数据上,使它与 TSA 保持一致。另外,加拿大还用其他的调查方法来补充所需数据。例如家庭支出调查和客源地及目的地飞机乘客的统计。再例如,加拿大为了确定有关小费的数据,专门设计了针对小费的一次性调查。

但是,CTS 和 ITS 所提供的商品达不到 TSA 所要求详细程度。这样就要求“调节”,来保证有一个从需求到供给的调整数字。表附-2 和表附-3 把加拿大旅游卫星账户中的商品和符合 CTS 和 ITS 的商品联系起来,并提出了调整时采用的方法。

表附-1 加拿大旅游卫星账户的 CTS 商品再分配

TSA 商品	CTS 商品	分配的方法
航空客运	交通费	CTS 交通数据法(使用飞机的旅行比例)
铁路客运	交通费	CTS 交通数据法(使用火车的旅行比例)
水路客运	交通费	CTS 交通数据法(使用水路的旅行比例)
城市间和其他汽车	交通费	CTS 交通数据法(使用汽车的旅行比例)
出租车	当地交通	出租车在当地交通中的个人花费份额
租 车	租 车	无须调整
汽车修理和配件	汽车经营	个人花费及投入产出表中汽车经营细分
汽车燃料	汽车经营	个人花费及投入产出表中汽车经营细分
酒 店	住 宿	CTS 统计的此类住宿中逗留的夜次
汽车旅馆	住 宿	同酒店
露 营	住 宿	同酒店
其他住宿	住 宿	同酒店
住宿单位提供的餐食	餐馆及酒吧	首先个人花费把餐饮从餐馆里细分出来,然后按供给比例把它细分为“住宿单位提供的餐食”
餐馆提供的餐食	餐馆及酒吧	同住宿单位提供的餐食
住宿单位提供的酒	餐馆及酒吧	同住宿单位提供的餐食
餐馆提供的酒	餐馆及酒吧	同住宿单位提供的餐食
其他旅游企业提供的餐食喝酒	餐馆及酒吧	同住宿单位提供的餐食
休闲和娱乐	休闲和娱乐	无须调整
旅行社服务	其他成本	住宿和航空客运的部分
杂货铺	商店里的食品和饮料	个人花费用于从商店里购买餐饮的比例
商店提供的酒	商店里的食品和饮料	同杂货铺
城市交通及停车	当地交通	个人花费用于当地交通的部分
其他商品	衣服、其他成本	无须调整

表附-2 加拿大旅游卫星账户的 ITS 商品再分配

TSA 商品	CTS 商品	分配的方法
航空客运	费用(JHJ10)、航空运输(JHJ3)	ITS 微观数据——使用此类交通工具的旅行比例
铁路客运	费用(JHJ10)、航空运输(JHJ4)	同航空客运

续表

TSA 商品	CTS 商品	分配的方法
水路客运	费用(JHJ10), 航空运输(JHJ4)	同航空客运
城市间和其他汽车	费用(JHJ10), 航空运输(JHJ4)	同航空客运
出租车	私人(JHJ6), 未知交通(JHJ7)	同航空客运
租 车	租车(JHJ5)	无须调整
汽车修理和配件	私人(JHJ6), 未知交通(JHJ7)	个人花费用于汽车经营的部分
汽车燃料	私人(JHJ6), 未知交通(JHJ7)	同汽车修理和配件
酒 店	住宿(JHJ1)	ITS 微观数据, 在此类住宿单位逗留的夜次
汽车旅馆	住宿(JHJ1)	同酒店
露 营	住宿(JHJ1)	同酒店
其他住宿	住宿(JHJ1)	同酒店
住宿单位提供的餐食	餐饮(JHJ8)	首先个人花费把餐饮从餐馆里细分出来, 然后按供给比例把它细分为“住宿单位提供的餐食”
餐馆提供的餐食	餐饮(JHJ8)	个人花费
住宿单位提供的酒	餐饮(JHJ8)	个人花费
餐馆提供的酒	餐饮(JHJ8)	个人花费
其他旅游企业提供 的餐食喝酒	餐饮(JHJ8)	个人花费
休闲和娱乐	休闲和娱乐(JHJ9)	无须调整
旅行社服务	其他(JHJ11)	住宿和航空客运的部分
杂货铺	餐饮(JHJ8)	个人花费用于从商店里购买餐饮的比例
商店提供的酒	餐饮(JHJ8)	同杂货铺
城市交通及停车	私人(JHJ6)未知交通(JHJ7) 其他(JHJ11)	个人花费用于当地交通的部分
其他商品	其他(JHJ11)	ITS 商品总计减去旅行社

西班牙

西班牙为建立旅游卫星账户进行了许多种类的统计调查。下表列示了这些调查项目及其目标特征、参照时间及负责部门。

表附-3 西班牙与建立旅游卫星账户有关的主要统计调查项目

名称	目标与特征	参照时间	负责部门
a) 需求			
旅游支出调查 (EGATUR)	估算非居民旅游者和一日游游客的花费,估算西班牙居民在国外旅行的花费	2002 年 1 月	INE IET
关于旅游住宿企业客房占用率的调查	测算酒店企业、露营地、旅游公寓及乡村旅游住宿地点的客房占用率和旅游者的流动情况	酒店企业自 20 世纪 60 年代以来的历史数据	INE
INE 进行的家庭预算调查	将居民的家庭花费按购买的地理区域进行分配	自 1998 年来每季度进行	INE
工业企业用于旅游花费的年度特别项目	工业企业的旅游花费按产品统计的总额和细目(估算商务旅游的花费)	参照 2000 年	INE
建筑企业用于旅游花费的年度特别项目	建筑企业的旅游花费按产品统计的总额和细目(估算商务旅游的花费)	参照 2000 年	公共企业部
服务企业用于旅游花费的年度特别项目	服务企业的旅游花费	2000 年以来,每年进行	INE
旅游边境移动调查 (FRONTUR)	外国旅游者的数量及特征	1996 年 1 月以来,每月进行	IET
居民的旅游移动调查 (FAMILITUR)	西班牙居民旅行的数量及特征,包括 2000 年以来的花费数据	1996 年 1 月以来,每月进行	IET
b) 供给			
服务部门的结构性统计:旅游供给	对与旅游相关的活动的经济变量进行估算(酒店及类似企业、餐馆、旅行社、客运交通、汽车租赁)	自 1998 年开始,每年进行	INE
服务部门的循环指标:旅游供给	对与旅游相关的活动的营业收入和就业人数进行估算(酒店及类似企业、餐馆、旅行社、客运交通、汽车租赁)	2003 年开始,每季度进行	INE
旅行社和旅游经营商调查项目	按提供的服务种类划分的收入信息(包价旅游、提供的具体产品等),以及旅游者自己安排的包价旅游的组成部分的信息	自 2000 年开始,每年进行	INE
针对住宿企业的特别调查项目(年度服务调查)	酒店企业按服务类别划分的生产方面的信息以及与这些生产相关的成本信息	自 2000 年开始,每年进行	INE
酒店价格指数	酒店产品价格的变动	自 2000 年 5 月开始,每月进行	INE
旅游业就业情况调查项目	现有的不同信息来源的经济调查(社会保障部、INE 等)	1998 年以来	IET

注:INE 是西班牙国家统计局的简称,IET 是西班牙旅游研究院的简称。

附录四 ISIC 和 CPC 之间的关系以及 旅游卫星账户●●●●

ISIC: 国际标准产业分类(International Standard Industry Classification)

CPC: 中心产品分类(Central Product Classification)

下面这两个表列示了产业清单(国际标准产业分类,修订第3版)和商品清单(中心产品分类,1.0版),它们与旅游卫星账户当中使用的产业和产品相一致。但是,非常重要的一点是必须认识到,旅游者能够购买的商品种类几乎没有极限:没有任何一个清单可以全部涵盖。有时候,旅游卫星账户所要求的产业或产品的详细程度又超过了 ISIC 和 CPC 可以提供的程度。因此,就需要在编制旅游卫星账户时,特别注出哪些清单里有的产业或产品没有包含在旅游卫星账户里,或者清单里有哪些产业或产品是不需要的。有时还需要开展特别的抽样调查,或者从其他的信息来源获得所需要的详细数据。

表附-4 国际标准产业分类产业清单

产业	ISIC 编码	描述
住宿:付费的	5510	1. 酒店、野营地等 2. 单独运营的卧车
	7010(部分)	自有或租赁的房地产活动(租赁第二处居所或分时度假住处)
住宿:估算的	7010(部分)	自有或租赁的房地产活动(估算第二处居所或分时度假住处的租金)
食品服务	5520	1. 餐馆、咖啡厅,其他就餐地点
		2. 单独运营的餐车

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jianli Jiayou Wei Ning Zhang Huo Ke Yi Ji Fang Fa Yu Nan Dian

续表

产业	ISIC 编码	描述
交通:		
铁路客运	6010(部分)	铁路交通(针对乘客,而非通勤交通)
	6021(部分)	1. 城市或城郊客运交通(不含通勤者)
汽车客运	6021	2. 定期高速公路客运交通
出租车	6022(部分)	其他非定期陆路交通
航空客运	6210(部分)	定期航空运输(不含货运)
	6220(部分)	非定期航空运输(不含货运)
水路客运	6110(部分)	海洋及沿海水路运输(不含货运和游船)
汽车租赁	7111	陆路交通设备的租赁(不含司机)
旅行社	6304	旅行社和旅游经营商的活动;旅游者辅助活动等
娱乐	7499	1. 涉及娱乐或体育活动的代理活动
	9211	2. 电影和录像发行
	9212	电影放映
	9214	戏剧、音乐和其他艺术活动
	9219	其他娱乐活动
	9233	植物园、动物园和自然保护区活动
	9241(部分)	体育赛事(不含滑雪旅社)
	9241(部分)	滑雪旅社
博物馆	9232	博物馆活动和历史遗迹及建筑的保护
图书馆	9231	图书馆和档案馆活动
教育	8030	高等教育
	8090	成人和其他教育
保健温泉	9309(部分)	其他保健活动
单一目的耐用消费品:		
睡袋	1721(部分)	制造制成纺织物品,不含衣服
帐篷	1721(部分)	制造制成纺织物品,不含衣服
行李	1912(部分)	制造行李、背包和类似产品,鞍具和马具
房车	3410(部分)	制造汽车
活动房屋	3420(部分)	制造车体;活动房屋、半拖车;拖车配件
零售贸易	5020	汽车的维护和修理
	5050	汽车燃料的零售
	5211	主要销售食品、饮料或烟的非专卖店的零售
	5219	非专卖店的其他零售
	5220	专卖店的食品、饮料或烟的零售
	5231	医药产品、化妆品和卫生用品的零售
	5232	纺织品、衣物的零售;鞋子和皮革产品
	5239	专卖店的其他零售
	5252	货摊和市场的零售

续表

产业	ISIC 编码	描述
批发贸易	5122	食品、饮料或烟的批发
	5131	纺织品、衣物和鞋子的批发
	5139	其他家居产品的批发
	5190	其他批发
燃料	2320	提炼石油产品的制造
衣服、鞋	1810	制造穿戴的衣物,不含毛皮
	1820	毛皮服装和染色;加工毛皮制品
	1920	制造衣物
食品	1511	肉类和肉制品的生产、加工和储存
	1512	鱼类和鱼制品的加工和储存
	1513	水果和蔬菜的加工和储存
	1520	奶制品的加工
	1541	烘烤食品的加工
	1543	可可、巧克力和甜食品的加工
	1544	通心粉、面条、麦粉和类似淀粉制品的加工
	1554	软饮料的加工;矿泉水的生产
啤酒、葡萄酒、烈酒	1551	烈酒的蒸馏、精馏和调制;从发酵原料生产乙醇酒
	1552	葡萄酒的加工
	1553	麦芽酒和麦芽的加工
烟草	1600	烟草制品的加工
会议	7499(部分)	其他商务活动
	9112(部分)	专业组织的活动
	9199(部分)	其他会员组织的活动
金融服务	6519(部分)	其他金融中介
	6719(部分)	金融中介的辅助活动
保险	6603(部分)	非寿险

表附-5

中心产品分类产品清单

产品	CPC 编码	描述
住宿	631	住宿服务(不含 63199 其他住宿服务的部分)
餐饮服务	632	餐饮服务
	633	以消费为前提的饮料服务

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

Jian Li, You Wei, Xing Zhang, Lin Jie, Yi Fang, Fa Yu, Nan Duan

续表

产品	CPC 编码	描述
交通:		
铁路客运	64111	城市间客运铁路交通服务
汽车客运	64211(部分)	城市和城郊定期陆路客运交通
	64212	城市和城郊特别定期陆路客运交通
	64219(部分)	其他定期
	64222	客运车辆带司机出租服务
	64223	公共汽车和大轿车带司机出租服务
	64229(部分)	其他非定期陆路客运交通服务
出租车	64221	出租车服务
航空客运	661	航空客运输
水路客运	6511(部分)	沿海和横渡海洋的客运水路运输(不含游船)
	6521	内陆水上客运交通服务
汽车租赁	73111	汽车和轻型卡车不含司机的租赁服务
旅行社	678	旅行社、旅游经营商和导游服务
单一目的耐用消费品	27160	帐篷和露营产品
	27180	睡袋
	29220	行李和针对个人卫生、缝纫或衣服鞋清洁旅行用品
活动房屋	49113	用于露营的活动房屋和半拖车 (例如 49622 旅行拖车、帐篷拖车等)
会议费	85970	贸易博览会和展销会组织服务
娱乐	96121(部分)	电影、录像带和电视节目的生产服务
	96141(部分)	电影、录像带和电视节目的发行服务
	96151	电影放映服务
	962	表演艺术和其他现场娱乐、甚至演示和促销服务
	96310	表演服务
	965	体育和娱乐体育服务(不含滑雪)
	969	其他娱乐和休闲服务
博物馆	964	博物馆和保护服务
图书馆	8451	图书馆服务
保健温泉	972(部分)	美容和健身服务
滑雪	965(部分)	体育和娱乐体育服务
游船	6511(部分)	沿海和横渡海洋的水路客运交通服务

续表

产品	CPC 编码	描述
零售毛利	6212(部分)	非专卖店销售食品、饮料或烟的零售服务
	6213(部分)	非专卖店销售纺织品、衣服、鞋帽的零售服务
	6215(部分)	非专卖店销售杂项消费品的零售服务
	62175(部分)	非专卖店销售香水、化妆品和肥皂的零售服务
	62181(部分)	非专卖店销售汽车、摩托车、摩托雪橇及相关零配件的零售服务
	62191(部分)	非专卖店销售固体、液体和气体燃料及相关产品的零售服务
	6222(部分)	专卖店销售食品、饮料或烟的零售服务
	6223(部分)	专卖店销售纺织品、衣服、鞋帽的零售服务
	6225(部分)	专卖店销售杂项消费品的零售服务
	62275(部分)	专卖店销售香水、化妆品和肥皂的零售服务
	62281(部分)	专卖店销售汽车、摩托车、摩托雪橇及相关零配件的零售服务
	62291(部分)	专卖店销售固体、液体和气体燃料及相关产品的零售服务
批发毛利	6112(部分)	食品、饮料或烟的批发服务,不含付费或合同形式
	6113(部分)	纺织品、衣服、鞋帽的批发服务,不含付费或合同形式
	6115(部分)	杂项消费品的批发服务,不含付费或合同形式
	61175(部分)	香水、化妆品和肥皂的批发服务,不含付费或合同形式
	61181(部分)	汽车、摩托车、摩托雪橇及相关零配件的批发服务,不含付费或合同形式
	6119(部分)	其他产品的批发服务,不含付费或合同形式
交通毛利	6412(部分)	铁路货运服务
	6423(部分)	陆路货运服务
	6511(部分)	沿海和跨洋水路货运服务
	6522(部分)	内陆水路货运服务
	622(部分)	航空货运服务
汽车维护和修理	87141	汽车维护和修理
燃料	33310	车用酒精
	334	石油气体和其他烃气,不含天然气
衣服	282	穿戴的衣物,不含毛皮衣服
	283	鞣制的或处理过的毛皮、人造毛皮制品
鞋	293	橡胶、塑料、皮毛鞋,带鞋面和鞋帮
	294	运动鞋
	295	其他鞋
食品	21个部门	肉、鱼、水果、蔬菜、油脂
烈酒	2413	酒精含量不超过80%的未变性乙基酒,烈酒、白酒和其他酒精饮料
葡萄酒	242	葡萄酒
啤酒	243	麦芽酒和麦芽

续表

产品	CPC 编码	描述
软饮料;瓶装矿泉水	244	软饮料;瓶装矿泉水
烟草产品	250	烟草产品
金融服务	71100	金融服务(不含投资银行、保险服务和养老金服务)
	71552	外汇兑换服务
保险服务	7132	事故险和健康险

附录五 旅游卫星账户作为制定旅游政策的工具^①

开发旅游卫星账户意味着要投入大量的组织工作,而且编写成本也很高,有些国家甚至可能需要将其整个旅游统计体系进行重新调整。很明显,如果创建旅游卫星账户能够使旅游发展得更好,那么这些投入还是值得的。这些年来,因为 SNA93(国民账户体系)针对建立卫星账户并没有提出任何特别的指导意见,所以各国在开发旅游卫星账户时使用了许多不同的方法。许多机构曾就旅游领域提出了自己的定义和分类方法。为了有一个清楚的各国普遍可用的标准,世界旅游组织、经济合作发展组织、欧盟统计委员会和联合国就开发旅游卫星账户的方法达成了一致意见,它们达成并公布了一份官方文件:《旅游卫星账户:推荐方法框架》。因此我们值得分析一下,按照《旅游卫星账户:推荐方法框架》设定的原则来编写旅游卫星账户是否达到了预期的目的。

本文以波兰在建立旅游卫星账户中获得的经验为基础,旨在回答两个问题:

- a) 旅游政策制定者的信息需求是什么?
- b) 旅游卫星账户可以在多大程度上满足这些需求?

一、旅游政策及其对信息的需求

制定和分析旅游政策往往是从两个角度进行的:理论的和实践的角度。前者关注的是发展旅游业应该采取的步骤,它是制定将旅游业确定为国家发展目标的基础,理论的角度主要分析如何制定旅游政策,才能使旅游业促

^① 本文为波兰国家旅游卫星账户项目负责人 Ewa Dziedzic 教授 2004 年 10 月提交给课题组的咨询报告,本文的翻译得到了 Ewa Dziedzic 教授的许可。

进 GDP 的增长、创造就业机会,以及支持欠发达地区等。而实践中,旅游业涉及的部门更加关注如何获得更优的税收政策、如何从国家或地方预算中获得更多的资金用于旅游开发。很明显,这两种角度有着不同的信息需求,而且因为它们涉及不同的政策制定者群体,所以这些信息的接受者也是不一样的。

第一类旅游政策主要由政府机关或研究机构的专业分析人士制定的,它们寻求的信息也主要是分析型的。它包括的领域主要是:

- 旅游消费和收入及其产品细分
- 按旅游者类型统计的旅游消费和收入
- 旅游消费和收入按地区的细分情况
- 总体固定资产构成以及旅游设施的占用情况
- 旅游的间接影响

理想的情况是,所提供的信息应该证明旅游需求和活动可以为就业的增长提供最佳的机会,或为旅游业的上游企业的发展提供最佳的机会。而恰当地使用这些信息通常需要拥有广博的知识,并使用复杂的分析工具。

第二类旅游政策主要是由官员和业内协会制定的。它们寻求可以证明旅游业拥有相对于其他行业更加重要的经济地位的指标,或者寻求可以支持国家开发旅游业的理由。这时所需的信息包括:

- 旅游对 GDP 的贡献
- 旅游就业情况
- 旅游获得的税收(相对于政府为发展旅游业提供的补贴和其他花费而言)
- 旅游对国际收支平衡的影响
- 主要旅游企业对旅游总体影响的贡献
- 旅游影响按地区的细分情况

这类信息要求信息简短、容易理解、可靠、无须冗长的技术解释,而且能与表现其他经济现象的影响的方法进行互相比较。

波兰可以说是处于编制旅游卫星账户的初期阶段,我们的经验表明,第一,在更多的情况下,人们搜寻和等待的是创建旅游卫星账户的结果,而不是中间的分析数据。第二,关于旅游卫星账户所涉及的时间和公布它的时间之间的时间间距。一般而言,这个时间间距越长,人们对旅游卫星账户结

果的兴趣就越小。第三,旅游卫星账户对制定旅游政策的真正有用性取决于能否将其结果恰当地公布给感兴趣的部门。第四,这项任务的发起者(在波兰,是经济、劳动和社会政策司的旅游局)应该非常积极主动,因为旅游卫星账户是一个相对较新的概念,主要是一些统计和记账领域的专家在研究它,它还不是旅游业的专业人士非常熟悉的事物。其实在其他国家也出现过类似的情况,甚至在开发旅游卫星账户很早的加拿大也是如此。

二、遵循《框架》创建的旅游卫星账户所能提供的信息的范围

在我们强调旅游卫星账户作为一种统计工具,可以提供制定旅游政策所需的信息时,非常重要的一点是要说明这种基于旅游消费调查的方法在哪些方面优于传统的方法。有一些优势是明显的——《框架》准确地定义了旅游涵盖的范围,提供了一些在SNA原则内处理某些具体问题的原则,而且它改善了关于旅游的数据的质量。但是我们应该结合旅游卫星账户的一套表格和它们能够引发进一步分析的可能性,来分析按照《框架》开发的旅游卫星账户的价值。虽然各国可能有不同的情况,但仍然有一些建议是有用的。

波兰的旅游卫星账户的主体包括7张表,它主要包括旅游消费、旅游供给和旅游就业的情况。关于旅游需求(消费)的信息出现在4张表中,波兰的实践表明旅游卫星账户当中列出来的细分市场和旅游市场调研当中的通常做法并不协调,特别是国内商务旅行和旅游者消费混在一起,但是它们是完全不同的经济和市场行为。还应该提到的一点就是,如果对任何其他的细分市场的特征感兴趣的话,那么收集有关它们的信息是可能的,但需要付诸额外的努力。例如,在波兰针对主要的人境客源市场和短途及度假国内旅行都进行了特别的调查。

旅游的供给方情况反映在两张表中。第一张表展示了旅游特征产业的主要收入,或者它们在国民经济核算体系中的生产账户。它提供了关于旅游特征产业的产出及其它它们所创造的增加值方面的信息,但是这个数据不能直接与旅游消费综合起来分析,因为旅游产业的供给和旅游消费之间没有简单的对应关系。第二张表调整了旅游消费现象、旅游特征产业和其他产业的统计结果,但是这张表的结构非常复杂,难以解释。第七张表反映了关于就业和旅游特征产业中总体固定资产构成方面的信息。

把制定旅游政策对信息的需求和《框架》进行比较,我们就可以看出来

除了内部旅游消费以外,旅游卫星账户不能提供任何总量指标。所有的总量指标(正如前文指出的那样,那是政策制定者特别感兴趣的)都不能从旅游卫星账户当中直接获得,原因在于我们无法直接了解旅游消费和产业的产出之间的对应关系。对一些关键总量指标的计算要采用一些估算的方法,所以获得的值是近似值。但是实践当中,编制旅游卫星账户所需要的许多数据本身就不能很容易地观察到,就必须进行估算。而旅游业的双方——生产者和消费者——都不能提供相关的数据。而且,《框架》认为有可能把旅游者所获得国内生产的和进口的商品进行划分,而在现实当中,这种问题很难处理。因此,《框架》并不能为政策制定者获得基本总量指标提供清楚的引导和支持。还应该加上一点,有些重要的信息,即由旅游产生的税收,不能从旅游卫星账户的现有概念中得到。这是因为它没有将收入的二次分配考虑在内。

旅游卫星账户的有用性也受到表格格式的限制。有些表格非常简单,但是因为所采用的术语的原因,仍然很难理解;而另外一些表格试图一次将几个本身很复杂的现象都包括在内。《框架》倾向于进行非常详细的产品分析,实际上那可能会使得旅游的状况模糊不清,使得旅游卫星账户不易理解,而且编写成本很高。这就不能帮助我们使用旅游卫星账户来理解旅游业和其他经济部门的联系。

三、结论

波兰编写旅游卫星账户的经验表明《框架》需要进一步的改进,才能够成为一个制定旅游政策的有用工具。应该就如何计算基础的总量指标,提供详细方法;应该侧重对旅游产业的产出和收入的分配以及就业的分析,降低对产品细节的关注;应该更多地关注重要的旅游产业,而非边缘的旅游消费部分;要充分认识到就旅游的需求和供给而言,获得非常详细的产品数据很难而且成本是非常高的。

正如前文所说,旅游卫星账户的用途很大程度上取决于它传播关于旅游的重要事实的能力。目前旅游卫星账户的表格自身不能完成这项任务,因此需要设计一些方法,用于呈现旅游卫星账户最重要的发现,包括显示旅游业表现的总量指标。

后 记

这本书的基础是我主持的国家社科基金项目的研究报告以及我的博士学位论文。在国家社科基金和西北大学“211”专项基金资助下,本书得以出版。

在此成书之际,我想特别感谢支持我的工作和学习的人们。首先,关于旅游卫星账户的选题是我在1998—1999年于波兰华沙经济学院做国家公派访问学者时接触到的,当时的导师Ewa Dziedzic教授是波兰国家旅游卫星账户编制小组的主要成员,她不仅介绍给我许多资料,而且至今还不断地和我交流最新的研究成果。我也要借此机会感谢她。

我要衷心地感谢我的博士学位论文的导师贾明德教授,贾老师在我的论文写作过程中严格要求,精心指导,帮助我理清思路,强调主题。贾老师严谨的学术风格一直对我是种鞭策,让我不断地精益求精。每当我看到贾老师在文稿上亲笔修改的红字时,我心中的感激之情难以言表。

西北大学经济管理学院许多老师都曾经给过我无私的帮助,在这里我要特别感谢何炼成教授、白永秀教授、任保平教授、赵守国教授、郝索教授、李树民教授、赵景峰教授、师萍教授、韦苇教授、姚慧琴教授、王正斌教授、叶祥松教授、常云昆教授、徐璋勇教授、张晓明教授、安立仁教授、杜跃平教授、惠宁教授、顾颖教授、窦玲教授等。在此,谨向各位老师致以真挚的谢意。

我还要谢谢我的家人:无私奉献的父母们、理解支持我的爱人,还有可爱的孩子,他们始终是我坚实的后盾。

康蓉

2010年12月于西安