

中华人民共和国铁道部

铁路运输收入预算指标体系

中 国 铁 道 出 版 社

中华人民共和国铁道部

铁路运输收入预算指标体系

财收[2006]160号

中国铁道出版社

2006年·北京

中华人民共和国铁道部
铁路运输收入预算指标体系
中国铁道出版社出版、发行
(北京市宣武区右安门西街8号 邮政编码:100054)

*

中国铁道出版社印刷厂印刷
787毫米×1092毫米 32开本 3.5印张 77千字
2006年11月第1版 2006年11月第1次印刷
统一书号:15113·2382
定价:16.00元
读者服务部电话:(010)51873174,路电(021)73174
版权所有 侵权必究

目 录

一、运输收入预算指标体系	1
二、运输收入预算的编制	5
三、基础台账、资料的建立	15
四、预算体系报表	17
附件 1 预算体系报表	23
附件 2 运输收入台账	72

为了进一步深化铁路运输收入预算管理,提高运输收入预算管理水平,逐步实现运输收入预算编制的科学、合理、透明、公正,根据《铁路运输企业全面预算管理暂行办法》(铁财〔2006〕66号)文件要求,在对全面预算管理收入指标体系进行分解、细化的基础上,形成了铁路运输收入预算指标体系。请各单位遵照执行。

一、运输收入预算指标体系

(一) 运输收入预算的构成

运输收入预算分为国家铁路运输收入预算和国铁控股公司运输收入预算。

1. 国家铁路运输收入预算包含铁路局、专业运输公司(指集装箱公司、特货公司、中铁快运公司)和股改公司(目前指大秦公司、羊城公司、沙鲛公司)运输收入预算。

2. 国铁控股公司运输收入预算指国家铁路控股的合资铁路公司运输收入预算。

(二) 运输收入预算指标体系

1. 国家铁路运输收入预算

1.1 铁路局运输收入预算

1.1.1 客运收入预算

1.1.1.1 旅客列车票价收入

1.1.1.1.1 国家铁路旅客列车票价收入

1.1.1.1.2 股改铁路旅客列车票价收入(目前指大秦、羊城公司)

1.1.1.1.3 单独核算临管线旅客列车票价收入

1.1.1.2 普通行包运费收入

1.1.1.3 邮运运费收入

- 1.1.1.4 行包保价收入
- 1.1.1.5 客运其他收入
 - 1.1.1.5.1 卧铺订票费
 - 1.1.1.5.2 候车室空调费
 - 1.1.1.5.3 客票发展金
 - 1.1.1.5.4 列车车补收入
 - 1.1.1.5.5 其他收入
- 1.1.2 货运收入预算
 - 1.1.2.1 货物运费收入
 - 1.1.2.1.1 整车、零担运费收入
 - 1.1.2.1.1.1 整车、零担管内运费收入
 - 1.1.2.1.1.2 整车、零担直通运费收入
 - 1.1.2.1.2 股改铁路整车、零担运费收入
 - 1.1.2.1.2.1 股改铁路整车、零担管内运费收入
 - 1.1.2.1.2.2 股改铁路整车、零担直通运费收入
 - 1.1.2.1.3 集装箱运费收入
 - 1.1.2.1.3.1 集装箱管内运费收入
 - 1.1.2.1.3.2 集装箱直通运费收入
 - 1.1.2.1.4 特货运费收入
 - 1.1.2.1.4.1 特货管内运费收入
 - 1.1.2.1.4.2 特货直通运费收入
- 1.1.2.2 电气化附加费收入
 - 1.1.2.2.1 整车、零担电气化附加费收入
 - 1.1.2.2.2 股改铁路电气化附加费收入
 - 1.1.2.2.3 集装箱电气化附加费收入
 - 1.1.2.2.4 特货电气化附加费收入
- 1.1.2.3 保价收入
 - 1.1.2.3.1 整车、零担保价收入

1.1.2.3.2 集装箱保价收入

1.1.2.3.3 特货保价收入

1.1.2.4 其他收入

1.1.2.4.1 整车、零担其他收入

1.1.2.4.2 集装箱其他收入

1.1.2.4.3 特货其他收入

1.2 中铁快运公司运输收入预算

1.2.1 普通行包运费收入

1.2.2 邮运运费收入

1.2.3 行邮专列运费收入

1.2.4 行包专列运费收入

1.2.5 行包保价收入

1.2.6 行包其他收入

2. 国铁控股公司运输收入预算

2.1 旅客票价收入

2.2 客运其他收入

2.3 货物运费收入

2.4 电气化附加费收入

2.5 货运其他收入

(三) 运输收入预算指标的分解

1. 发送量预算

1.1 旅客发送量

包括:旅客发送量预算(含列车补票人数、到站补票人数)、列车补票人数预算、分车次旅客发送量预算。

1.2 行包发送量

包括:普通行包发送量预算、行包专列发送量预算、行邮专列发送量预算。

1.3 货物发送量

包括:货物管内发送量预算、货物管内分品类发送量预算、货物直通发送量预算、货物直通分品类发送量预算、统一运价发送量预算、统一运价分运价号发送量预算、特殊运价分区段发送量预算、分线别电气化区段发送量预算、国铁控股公司整车零担发送量、到达量预算。

2. 运(行)程预算

2.1 旅客平均行程

2.1.1 旅客实际到站平均行程预算、分车次旅客平均行程预算。

2.1.2 普通行包实际到站平均运程预算、行邮专列实际到站平均运程预算、行包专列实际到站平均运程预算。

2.2 货物平均运程

包括:货物管内平均运程预算、货物管内分品类平均运程预算、货物直通平均运程预算、货物直通分品类平均运程预算、统一运价平均运程预算、统一运价分运价号平均运程预算、特殊运价分区段平均运程预算、分线别电气化区段平均运程预算、国铁控股公司内部整车零担平均运程预算。

3. 周转量预算

3.1 旅客周转量

3.1.1 旅客全程周转量预算、分车次旅客全程周转量预算。

3.1.2 普通行包全程周转量预算、行包专列全程周转量预算、行邮专列全程周转量预算。

3.2 货运周转量

包括:货物管内周转量预算、货物管内分品类周转量预算、货物直通周转量预算、货物直通分品类发送周转量预算、统一运价发送周转量预算、统一运价分运价号发送周转量预算、特殊运价分区段发送周转量预算、分线别电气化区段发送

周转量预算、国铁控股公司整车零担通过周转量预算。

4. 收入率预算

4.1 客运收入率

包括:旅客人均收入率预算、分车次旅客人均收入率预算、普通行包吨均收入率预算、行邮专列吨均收入率预算、行包专列吨均收入率预算。

4.2 货运收入率

包括:货物管内吨均收入率预算、货物管内分品类吨均收入率预算、货物直通吨均收入率预算、货物直通分品类吨均收入率预算、统一运价分运价号吨均收入率预算、特殊运价分段吨均收入率预算、分线别电气化附加费吨均收入率预算、国铁控股公司发送整车零担吨均收入率预算、国铁控股公司到达整车零担吨均收入率预算。

二、运输收入预算的编制

1. 运量的预算编制

市场调查是运输收入预算编制的基础。市场调查主要包括客货运输市场调查、铁路客货运输需求调查和铁路运输能力调查。

通过客运市场调查,直接产生分车次旅客发送量预算、分车次旅客平均行程预算、列车补票人数预算、普通行包发送量预算、普通行包实际到站平均运程预算、分车次行包专列发送量预算、分车次行包专列实际到站平均运程预算、分车次行邮专列发送量预算、分车次行邮专列实际到站平均运程预算。

通过货运市场调查,直接产生分品类整车管内发送量预算、分品类整车管内平均运程预算、分品类整车直通发送量预算、分品类整车直通平均运程预算、零担管内发送量预算、零

担管内平均运程预算、零担直通发送量预算、零担直通平均运程预算、集装箱管内发送量预算、集装箱管内平均运程预算、集装箱直通发送量预算、集装箱直通平均运程预算、特货管内发送量预算、特货管内平均运程预算、特货直通发送量预算、特货直通平均运程预算、统一运价分运价号发送量预算、统一运价分运价号平均运程预算、特殊运价分区段发送量预算、特殊运价分区段平均运程预算、电气化分区段发送量预算、电气化分区段平均运程预算、国铁控股公司内部整车零担发送量(到达量)预算、国铁控股公司内部整车零担平均运程预算。

客货发送量的预算要在市场调查的基础上,结合近年来增长趋势的变化,最终的预算要符合铁道部下达的运量预算要求。

2. 收入率的预算编制

收入率预算编制总的原则是以基期收入率为基础,分析预算期内影响收入率变动的具体因素,结合近年来平均变动的趋势来编制。收入率预算的编制要充分体现加强管理、挖掘潜力的要求,客观、积极、可行。

2.1 客运收入率

2.1.1 旅客人均收入率预算

旅客人均收入率预算 = 预算期旅客人公里收入率 × 旅客平均行程预算

在编制旅客平均行程预算时,要结合近年来旅客平均行程变化趋势,再考虑预算期劳务流、旅游流、学生流、商务流等客流流向变化情况,增(减)开旅客列车对区段运能构成的影响,各种运输方式竞争对区段客流的影响等加以综合考虑和平衡。

预算期人公里收入率 = 基期旅客人公里收入率 + 预算期影响因素 + 预算期调价平均幅度

预算期影响因素包含:预算期旅客列车席别构成变化,旅客列车等级变化,发售国铁担当车次旅客人数占旅客总发送量份额变化,以及其他影响旅客人公里收入率的因素。

2.1.2 普通行包吨均收入率预算

普通行包吨均收入率预算 = 预算期普通行包平均吨公里收入率预算 × 普通行包实际到站平均运程预算

预算期普通行包平均吨公里收入率 = 基期普通行包平均吨公里收入率 + 预算期影响因素 + 预算期调价平均幅度

预算期影响因素包含:普通行包分类别发送吨份额变化对预算期普通行包平均吨公里收入率的影响情况。

2.1.3 行邮专列吨均收入率预算

行邮专列吨均收入率预算 = 预算期行邮专列平均吨公里收入率 × 行邮专列实际到站平均运程预算

预算期行邮专列平均吨公里收入率 = 基期行邮专列平均吨公里收入率 + 预算期影响因素 + 预算期调价平均幅度

预算期影响因素包含:各车次行邮专列发送量份额变化对预算期行邮专列平均吨公里收入率的影响情况。

2.1.4 行包专列吨均收入率预算

行包专列吨均收入率预算 = 预算期行包专列平均吨公里收入率 × 行包专列实际到站平均运程预算

预算期行包专列平均吨公里收入率 = 基期行包专列平均吨公里收入率 + 预算期影响因素 + 预算期调价平均幅度

预算期影响因素包含:各车次行包专列发送量份额变化对预算期行包专列平均吨公里收入率的影响情况。

2.2 货运收入率

2.2.1 货运管内(直通)吨均收入率预算

在预算期没有货运运费核算口径变化和调价因素的情况下,货运管内(直通)吨均收入率预算 = 基期管内(直通)吨均

收入率 + Σ 各品类管内(直通)预算期较基期发送吨份额变化 $\times$ 各品类管内(直通)基期吨均收入率 + Σ 各品类管内(直通)预算期较基期吨均收入率变化 $\times$ 各品类管内(直通)预算期发送吨份额。

各品类管内(直通)预算期较基期吨均收入率变化 = (各品类预算期平均运程 - 各品类基期平均运程) $\times$ 各品类基期吨公里收入率

在编制各品类预算期平均运程时,要结合近年来货运平均运程变化趋势,再考虑预算期货源流向变化,计费径路变化,区段运能变化,运价下浮政策对货源流向的影响等加以综合考虑和平衡。

2.2.2 统一运价区段分运价号收入率预算

2.2.2.1 统一运价区段分运价号基价1预算

统一运价各运价号基价1预算 = 基期各运价号基价1 + 预算期影响因素 + 预算期调价

预算期影响因素主要考虑预算期运价下浮较基期变化影响。

2.2.2.2 统一运价分运价号基价2预算

统一运价各运价号基价2预算 = 基期各运价号基价2 + 预算期影响因素 + 预算期调价

预算期影响因素主要考虑预算期运价下浮较基期变化影响。

2.2.3 特殊运价分区段吨均收入率预算

特殊运价分区段吨均收入率预算 = 预算期特殊运价分区段吨公里收入率 $\times$ 各特殊运价区段平均运程预算

特殊运价分区段吨公里收入率预算 = 基期各线别吨公里收入率 + 预算期影响因素 + 预算期各区段吨公里调价幅度

预算期影响因素主要考虑运价下浮的影响。

2.2.4 分线别电气化附加费吨均收入率预算

分线别电气化附加费吨均收入率预算 = 预算期分线别电气化附加费吨公里收入率 × 各电气化区段平均运程预算

预算期分线别电气化附加费吨公里收入率 = 基期电气化附加费吨公里收入率 + 预算期影响因素

预算期影响因素主要考虑运价下浮的影响。

2.2.5 国铁控股公司发送(到达)整车零担吨均收入率预算

国铁控股公司发送(到达)整车零担吨均收入率预算 = 预算期公司段发送(到达)整车零担吨公里收入率 × 公司段发送(到达)整车零担公司内部平均运程预算

预算期公司段发送(到达)整车零担吨公里收入率 = 基期公司段发送(到达)整车零担吨公里收入率 + 预算期影响因素 + 预算期调价平均幅度

预算期影响因素主要考虑运价下浮的影响。

3. 运输收入预算的编制

运输收入预算 = 国家铁路运输收入预算 + 国铁控股公司运输收入预算

国家铁路运输收入预算 = 铁路局运输收入预算 + 中铁快运公司运输收入预算

铁路局运输收入预算 = 本铁路局运输收入预算 + 集装箱公司运输收入预算 + 特货公司运输收入预算 + 股改公司运输收入预算

集装箱、特货公司运输收入预算同时下达给各集装箱、特货公司。

3.1 国家铁路运输收入预算

3.1.1 铁路局运输收入预算

3.1.1.1 旅客列车票价收入预算

旅客列车票价收入预算 = 旅客发送人数预算 × 人均收入率预算

3.1.1.2 普通行包运费收入预算

普通行包收入预算 = 行包发送吨预算 × 吨均收入率预算

3.1.1.3 邮运运费收入预算

邮运运费收入预算 = 基期邮运运费收入 + 预算期增减变化因素

预算期增减变化因素包含: 邮政车租用容积、运距变化影响。

3.1.1.4 行包保价收入预算

行包保价收入预算 = 基期行包保价收入 × 预算期行包发送量/基期行包发送量 × 基期行包参保率

3.1.1.5 客运其他收入预算

客运其他收入预算 = 卧铺订票费预算 + 候车室空调费预算 + 客票发展金预算 + 列车车补收入预算 + 客运其他收入预算

3.1.1.5.1 卧铺订票费预算 = 基期卧铺订票费 × 旅客发送量预算/基期旅客发送量

3.1.1.5.2 候车室空调费预算 = 基期候车室空调费 × 旅客发送量预算/基期旅客发送量

3.1.1.5.3 客票发展金预算 = 基期客票发展金 × 旅客发送量预算/基期旅客发送量

3.1.1.5.4 列车车补收入预算 = 基期列车车补收入 × 列车补票人数预算/基期列车补票人数

3.1.1.5.5 客运其他收入预算 = 基期客运其他收入 + 预算期影响客运其他收入增减收因素

预算期影响客运其他收入增减收因素包含: 预算期旅游专列增减开影响包车停留费、空驶费, 无票旅客人数变化影响

到站补收票价收入,路产房屋、站场设施出租数量变化对路产房屋、站场设施出租费的影响等。

3.1.1.6 货运运费收入预算

货运运费收入预算 = 管内货运运费收入预算 + 直通货运运费收入预算 + 预算期调价增收 + 预算期货运运费核算口径变化

管内货运运费收入预算 = Σ 各品类整车管内发送吨预算 $\times$ 各品类整车管内吨均收入率预算 + 零担管内发送吨预算 $\times$ 零担管内吨均收入率预算 + 集装箱管内发送吨预算 $\times$ 集装箱管内吨均收入率预算

其中:特货管内运费收入预算 = 特货管内发送吨预算 $\times$ 特货管内吨均收入率预算

直通货运运费收入预算 = Σ 各品类整车直通发送吨预算 $\times$ 各品类整车直通吨均收入率预算 + 零担直通发送吨预算 $\times$ 零担直通吨均收入率预算 + 集装箱直通发送吨预算 $\times$ 集装箱直通吨均收入率预算

其中:特货直通运费收入预算 = 特货直通发送吨预算 $\times$ 特货直通吨均收入率预算。

管内、直通货运运费预算见预算表 8, 预算期若发生运费调价和核算口径变化,以适当的方法另行测算。

3.1.1.7 电气化附加费收入预算

电气化附加费收入预算 = Σ 各电气化区段发送吨预算 $\times$ 各区段平均吨收入率预算 + 预算期新增电气化线路增收

各电气化区段发送吨预算根据预算期货源去向变化、货运计费径路变化对通过各电气化区段货运量的影响来测算。

3.1.1.8 货运保价收入预算

货运保价收入预算 = 基期货运保价收入 $\times$ 预算期货物发送量 / 基期货物发送量 $\times$ 基期货物参保率

3.1.1.9 货运其他收入预算

货运其他收入预算 = 基期货运其他收入 + 预算期增减变化因素

预算期增减收变化因素包含: 货运专用线增减对专用线、专用铁路货车使用费和取送车费的影响, 合资、地方及在建线铁路增加对货车占用费的影响, 路产房屋、站场设施出租数量变化对出租费的影响等。

3.1.2 中铁快运公司运输收入预算

3.1.2.1 普通行包运费收入预算

普通行包运费收入预算 = 行包发送吨预算 × 吨均收入率
预算

3.1.2.2 邮运运费收入预算

邮运运费收入预算 = 基期邮运运费收入 + 预算期增减变化因素

预算期增减收变化因素包含: 邮政车租用容积、运距变化影响。

3.1.2.3 行邮专列运费收入预算

行邮专列运费收入预算 = 行邮专列发送吨预算 × 行邮专列吨收入率预算

3.1.2.4 行包专列运费收入预算

行包专列运费收入预算 = 行包专列发送吨预算 × 行包专列吨收入率预算

3.1.2.5 行包保价收入预算

行包保价收入预算 = 基期行包保价收入 × 预算期行包发送量 / 基期行包发送量 × 基期行包参保率

3.1.2.6 行包其他收入预算

行包其他收入预算 = 基期行包其他收入 + 预算期增减变化因素

3.2 国铁控股公司运输收入预算

3.2.1 旅客票价收入预算

旅客票价收入预算 = 基期发售本公司担当客车客票票价收入 + 基期清算客票票价收入 + 预算期增减变化因素

预算期增减变化因素包括: 预算期增减开本公司担当客车、本公司担当客车客流变化等对发售客票票价收入和清算收入的影响。

3.2.2 客运其他收入预算

客运其他收入预算 = 基期客运其他收入 + 预算期增减变化因素

预算期增减变化因素主要考虑预算期增减开本公司担当客车对列车补票收入、客票发展金收入的影响。

3.2.3 货物运费收入预算

货物运费收入预算 = 公司核收公司段发送整车零担货物运费预算 + 公司核收公司段到达整车零担货物运费预算 + 清算整车零担通过货物运费预算

公司核收公司段发送整车零担货物运费预算 = 公司整车零担发送量预算 × 公司段发送整车零担吨均收入率预算

公司核收公司段到达整车零担货物运费预算 = 公司整车零担到达量预算 × 公司段到达整车零担吨均收入率预算

清算整车零担通过货物运费预算 = 基期清算整车零担通过货物运费 × 预算期整车零担通过周转量 / 基期整车零担通过周转量

3.2.4 电气化附加费收入预算

电气化附加费收入预算 = 基期电气化附加费 + 预算期新增电气化线路增收

3.2.5 货运其他收入预算

货运其他收入预算 = 基期货运其他收入 + 预算期增减变