

本书课题组 著

JIANGSU LUYOU

WEIXING ZHANGHU(JSTSA-2002)YANJIU

江 苏 旅 游

卫星账户(JSTSA-2002)研究

江苏人民出版社



JIANGSU LUYOU

WEIXING ZHANGHU (JSTSA-2002) YANJIU

江苏旅游

卫星账户(JSTSA-2002)研究

本书课题组 著

江苏人民出版社



图书在版编目(CIP)数据

江苏旅游卫星账户(JSTSA-2002)研究/本书课题组 著.
南京:江苏人民出版社,2005.12
ISBN 7-214-04273-8

I. 江... II. 陆... III. 旅游经济—研究—江苏省
IV. F592.753

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005) 第 145232 号

书 名 江苏旅游卫星账户(JSTSA-2002)研究
著 者 本书课题组
责任编辑 韩 鑫
出版发行 江苏人民出版社(南京中央路 165 号 邮编:210009)
网 址 <http://www.book-wind.com>
集团地址 凤凰出版传媒集团(南京中央路 165 号 邮编:210009)
集团网址 凤凰出版传媒网 <http://www.ppm.cn>
经 销 江苏省新华发行集团有限公司
照 排 南京奥能制版有限公司
印 刷 者 南京通达彩色印刷有限公司
开 本 960×1304 毫米 1/32
印 张 7 插页 2
字 数 190 千字
版 次 2006 年 1 月第 1 版 2006 年 1 月第 1 次印刷
标准书号 ISBN 7-214-04273-8/F·792
定 价 25.00 元
(江苏人民版图书凡印装错误可向承印厂调换)

《江苏旅游卫星账户(JSTSA-2002)研究》

顾	问	孙 钢	国家旅游局	副局长
课题领导小组组长		陆素洁	江苏省旅游局	局长
课题领导小组副组长		杨焰明	江苏省旅游局	副局长
		伍 祥	江苏省统计局	副局长
课题领导小组成员		陈人羽	江苏省旅游局	副局长
		胡永辉	江苏省旅游局	副局长
		张 骥	江苏省旅游局	副局长
		袁 丁	江苏省旅游局	副局长
		周 旭	江苏省旅游局	纪检组长
		周同立	江苏省旅游局	助理巡视员
课题负责人		李明耀	江苏省旅游局规划统计处	处长
		黎 洁	西安交通大学公共政策与管理学院	副教授
		陈劲松	江苏省旅游局规划统计处	助理调研员
课题组成员		邵学文	江苏省旅游局规划统计处	副处长
		周乃贵	江苏省统计局国民经济核算处	副处长
		郭 懿	江苏省统计局国民经济核算处	助理调研员
		张晓卫	江苏省城市社会经济调查队综合处	副处长
		赵文红	西安交通大学管理学院	副教授
		徐晓勤	江苏省旅游局规划统计处	主任科员
		杨玉香	江苏省旅游局规划统计处	主任科员
		周 章	江苏省旅游局规划统计处	副主任科员
		刘玉珍	江苏省旅游局规划统计处	科员
		廖 飞	南京大学商学院	研究生
		井悦玲	西安交通大学管理学院	研究生
咨 询 专 家		瞿志宏	国家统计局贸易外经司	司长
		张海燕	国家旅游局政策法规司	处长
		张祖明	江苏省城市社会经济调查队	副队长
		彭小年	江苏省统计局国民经济核算处	处长
		顾永平	江苏省统计局贸易外经统计处	处长
		徐汉庆	江苏省统计局统计设计管理处	处长

序 言

《江苏旅游卫星账户(JSTSA-2002)研究》一书出版了,我对这一重要研究成果的问世表示热烈祝贺。

改革开放以来,尤其是“九五”至今,江苏旅游业发展迅速,已成为服务业中的支柱产业和国民经济新的增长点,正朝着发展旅游支柱产业、建设旅游强省的目标迈进。但长期以来,江苏旅游业对地区经济、财政收入以及就业的贡献究竟有多大,一直众说纷纭。这个难题,一直困惑着旅游从业人员,也影响着旅游产业政策的制定和全社会对旅游业认识的提高。

《国民经济核算体系 SNA93》提出可以在一国国民经济核算中增加附属分析和卫星账户,以反映一些特殊领域,并用以测量那些在国民经济核算体系中尚未或难以被作为某一个产业的经济部门的规模和产出,如旅游、环保等。2000年联合国统计委员会正式批准了世界旅游组织等国际组织提交的《旅游卫星账户:建议的方法框架》。2001年江苏作为国家旅游卫星账户试点研究省份,在江苏省委、省政府,国家旅游局、国家统计局的关心和江苏省统计局、省财政厅等部门的支持下,江苏旅游卫星账户课题组的同志们克服了工作任务重、研究难度大、基础数据不够全面等困难,历时三年,经过资料收集、前期调研、方案设计、专项调查、数据测算、专家研讨等多个艰苦细致的工作环节,课题研究终期成果于2004年9月在南京通过由国家旅游局、国家统计局主持的,国家发改委、财政部、南京大学等单位的有关负责人、专家学者参加的国家级评审鉴定。鉴定意见认为,该课题在缺乏国际地区旅游卫星账户理论指导的情况下,依据《旅游卫星账户:建议的方法框架》、《中国国民经济核算体

系(2002)》,大胆开拓创新,探索建立了我国第一个省级旅游卫星账户的理论和实践框架,对指导和推动我国其他省(区、市)建立旅游卫星账户以及研究建立国家级旅游卫星账户具有很强的参考价值。该课题填补了我国在旅游卫星账户研究和应用方面的空白,达到国内领先水平,在我国旅游统计工作历史上具有突破性意义。

该课题在充分借鉴国际旅游卫星账户规范文本的基础上,创建了一套与我国现行统计调查制度接轨的江苏旅游卫星账户表式,并在此基础上综合测算出江苏旅游业总量和相关指标数据。该课题最终形成了旅游业增加值、旅游就业等可信度较高的总量指标,并在游客旅行前后的消费、旅游实物社会转移及区域游客流量、区域旅游消费等方面取得了丰硕的研究成果,在入境、出境、国内旅游各种消费结构数据以及旅游供给结构等方面取得了深入的分析成果,对完善现行旅游统计调查制度具有广泛而深远的影响。

当然,由于地区旅游卫星账户的研究在我国乃至世界上还属于一项比较艰难的探索性工作,该课题研究仍存在一些不足之处,有些问题还需进行深入研究。我们衷心希望相关政府部门和更多的专家学者继续对旅游卫星账户进行进一步的探索和研究,共同推进地区旅游卫星账户体系的建立和完善,为准确测度旅游经济在当地经济和社会发展中的贡献提供科学的数据依据。

江苏省旅游局局长 陆锡俊

2005年12月

本书有关术语简称和缩略语

CPC	主产品分类
GDP	国内生产总值
ISIC	国际标准产业分类
JSTCP	江苏旅游特征产品
JSTSA	江苏旅游卫星账户
SICTA	标准国际旅游业活动分类
SNA93	1993 年《国民账户体系》
TCA	旅游特征活动
TCP	旅游特征产品
TSA	旅游卫星账户
TSA;RMF	《旅游卫星账户:建议的方法框架》
TVA	旅游业增加值
UNSC	联合国统计委员会
WTO	世界旅游组织
WTTC	世界旅行和旅游理事会

目 录

第一章 旅游卫星账户简介	1
第一节 旅游卫星账户的来源	1
第二节 旅游卫星账户的主要内容	4
第三节 有关国家和地区编制旅游卫星账户的共同经验	7
第二章 江苏旅游卫星账户的编制	9
第一节 江苏旅游卫星账户编制背景	9
第二节 江苏旅游卫星账户编制原则	11
第三节 江苏旅游卫星账户编制技术线路	12
第四节 江苏旅游卫星账户编制过程	15
第五节 江苏旅游卫星账户体系	17
第三章 江苏旅游卫星账户的数据来源与汇总	32
第一节 江苏旅游卫星账户已有数据来源	32
第二节 江苏旅游卫星账户补充调查的说明	33
第三节 江苏旅游卫星账户数据处理与汇总方法	37
第四节 江苏旅游卫星账户研究方法的总结	56
第四章 江苏旅游卫星账户研究的主要结论	57
第一节 江苏旅游卫星账户主要总量指标	87
第二节 江苏旅游卫星账户对现有旅游统计的新增核算 部分	88
第三节 江苏旅游卫星账户旅游消费和旅游供给的进一步 分析	91
第五章 江苏旅游卫星账户有待深入研究的方面	103



附 录

1. 江苏旅游特征产业目录及其与现行国民经济行业分类的 对应关系、解释	105
2. 江苏旅游特征产品的目录及简要解释	109
3. 江苏旅游卫星账户有关数据抽样调查方案	111
4. 关于为江苏旅游卫星账户课题研究实施专项调查的 通知	126
5. 典型调查方案	133
6. 江苏旅游卫星账户表式	147
7. 《旅游卫星账户:建议的方法框架》表式	170
8. 有关国家和地区编制旅游卫星账户的实践	197
9. 《江苏旅游卫星账户》课题成果终期评审会专家评审 意见	203
10. 江苏旅游卫星账户研究工作大事记	206
参考文献	213
后 记	215

第一章 旅游卫星账户简介

第一节 旅游卫星账户的来源

一 旅游业的计量问题

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、公务和与从事一种从被游地获取报酬的活动无关的其他目的的活动。随着全球范围内旅游产业的发展和我国人民生活水平的日益提高,旅游业在我国和地区国民经济中的重要性日益凸显。

旅游活动早已成为国内外普遍的消费活动,但从本质上看,旅游是一种需求现象,有关旅游业和旅游供给的界定也都是依据该种旅游活动的消费主体(旅游者)、活动目的(度假、休闲、观光等)、活动地点(惯常环境以外)而定义的。旅游需求一方较清晰,而旅游供给则有多个产业与之相对应。传统的国民经济核算体系并没有将旅游业作为一个产业,这是由于在国民经济核算体系中,产业是建立在它们的产出基础上,而非它们的消费对象的基础上,但旅游活动却是根据消费者消费时的特征决定的。

尽管旅游业是从需求方定义的,无单一的供给或产业与之对应,但旅游产业在国民经济中并非不存在,旅游消费、旅游生产要素在现实中也是可以观察到的。事实上,旅游活动掩隐在运输、住宿、食品和饮料消费、娱乐、旅行代理等经济活动中,有关旅游经济活动的流量实际上已掩隐于一国的国民经济核算体系中,或掩隐于现有



的宏观经济变量中。

总之,由于旅游业是从需求方进行定义的,旅游需求、旅游消费、旅游生产活动等的实际规模和产出水平,在以供给方定义的国民经济核算体系或投入产出表中往往得不到真实的反映。这样,在旅游业对地区经济贡献研究中,就很需要了解有关产业所提供的旅游供给和旅游需求之间是如何匹配的,以及此种供给和需求对一国的基本宏观经济变量的影响。

二 SNA93 与卫星账户的关系

SNA93 提出了可以在一国国民经济核算中建立以功能分析为主的卫星账户以反映一些特殊活动,并用以测量那些在现有国民核算体系中尚未被作为一个产业的经济部门的规模和产出。SNA93 十分强调对卫星账户的应用,一些特殊的经济社会现象,如旅游、环保、卫生等并未在国民账户的核心框架中得到充分测量和描述。

建立附属框架体系的目的,是在不过分加重国民经济核算体系负担或打乱该体系的前提下,对所选择的社会关心领域,以充分灵活的方式扩大国民经济核算的分析容量。它通常考虑以下几个方面:

(1) 就社会关心领域的功能种类或部门种类提供特别附加信息。

(2) 当需要扩大国民经济核算账户概念框架范围时,使用补充的或替代性的概念,包括使用补充或替代性的分类和核算框架。

(3) 利用相关指标和总量数据进行进一步的分析。

(4) 实现实物量数据来源和分析与货币价格量核算体系的连接。一方面,卫星账户与国民经济核算账户的中心框架相衔接,并通过它们与综合经济统计资料的主体发生联系;另一方面,由于卫星账户是特定领域或特定专题所专有的,因而它们也要求货币价值量数据与实物量数据能更好地结合。

卫星账户在保持与中心账户的密切联系的同时,它们在宏观经济账户内加强了对专有领域的分析。不同领域的卫星账户还有助



于将各专业领域的分析联系起来。因此,卫星账户一般具有双重作用,既作为分析工具,也作为统计协调的工具。

就卫星账户与中心框架的关系而言,卫星账户并非以覆盖整个经济生活为目标,它只是一个局部的自相统一的框架。同时,由于摆脱了中心框架的某些约束(主要是机构部门种类的约束),附属框架有着更强的独立功能。它适用于许多中心框架没有涉及的领域,如旅游、资源环境保护、卫生等。

三 旅游卫星账户的兴起与发展

旅游卫星账户(TSA)是一种全新的宏观统计计量方法,它是许多国际机构、许多国家的专业人士多年来共同努力的结果,其目的是在一个国际统一的统计框架下对旅游的经济活动作一个全面的测量。旅游卫星账户提供了旅游经济活动及相关的就业状况、旅游消费、旅游业对该国国际收支平衡影响等的可信数据,从而可以将其与国民经济核算中的其他产业进行比较,并最终可以进行国家或地区之间的比较,最终得以将旅游经济活动作为一种经济现象归入宏观经济统计的主流。作为一个用以整合旅游统计数据的标准框架,旅游卫星账户已成为由联合国统计委员会认可的新的国际标准,并逐渐成为一个帮助政府部门制定与旅游发展相关的经济政策的有力工具。

旅游卫星账户自20世纪70年代末至今已发展了30多年。这项工作最早开始于20世纪70年代末的法国,后历经1991年加拿大渥太华国际旅行和旅游统计会议、1999年6月法国尼斯旅游对经济影响的世界会议等。在欧共体委员会、经合组织与世界旅游组织三方共同努力下,最终达成一致意见,向联合国统计委员会提交了文件草案。2000年3月联合国统计委员会正式批准了世界旅游组织等提交的《旅游卫星账户:建议的方法框架》(以下简称《方法框架》),它是许多国际机构、多个国家和个人多年共同努力的成果。《方法框架》采用一套与SNA93相挂钩的概念、分类、表格等,实现了将旅游计量作为一种经济现象纳入宏观经济统计主流的目标。



这一规范性文件标志着旅游卫星账户理论体系已基本成熟,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。目前,已有 70 多个国家编制和准备编制自己的旅游卫星账户,如西班牙、美国、加拿大、新加坡、法国、奥地利、挪威、澳大利亚等。

不同国家所编制的旅游卫星账户在表式编制方法、核算覆盖范围、旅游特征产品目录和产业目录、核算的计价方式等方面都有一定的差异,但均遵从《方法框架》的推荐性意见,其核算结果也大致可以进行比较。因此,旅游卫星账户是旅游统计报表和指标体系的公认标准,是国民经济核算体系在具体产业领域的延伸,最终可以全面反映旅游活动的经济作用与贡献。

总之,旅游卫星账户作为国民经济核算的辅助工具,除了提供有关旅游经济核算的准确内容与数据,如旅游消费、旅游产品的供给之外,从经济学意义上,它还可以较全面地反映旅游产品的供需的对应、连接与平衡问题;旅游消费由哪些产业提供和满足、满足程度如何(国内生产或进口比例情况);较深入地了解和分析旅游消费、旅游供给的总量和结构状况,从而了解旅游需求和产业供给的市场均衡状况;核算旅游业的产业规模、增加值、旅游就业等总量指标,从而全面分析旅游业在地区经济中的产业地位。此外,作为一个较全面的数据体系,旅游卫星账户的基础数据可以为政府的公共政策分析提供依据,如旅游消费政策、旅游就业政策等。

第二节 旅游卫星账户的主要内容

一 旅游卫星账户的研究目的与内容概述

SNA93 指出,卫星账户分析按产品分类的支出结构和观察什么活动提供这些货物和服务。遵循这一原则,旅游卫星账户是在国民账户之外,按照国际统一的国民账户概念和分类要求单独设立的一



个虚拟账户。它通过将所有由旅游消费而引致的产出部分分离出来列入这一虚拟账户,以便准确地测度旅游业的经济影响。它可以通过提供国际通用的、具有说服力的关于旅游业产出的事实与数据,提高社会、企业以及政府部门对旅游业的重视程度,为政府的公共决策和企业投资等提供依据,并与其他产业产出情况相比较。

如前所述,旅游业是一个以需求为基础的产业,而旅游卫星账户则提供了一种研究分析框架,即哪些产业生产的产品构成了旅游需求的大部分,哪些产业的存在很大程度上依赖旅游需求。为了满足上述分析要求,旅游卫星账户主要有三个方面的内容:① 旅游产品的供给,主要反映为游客所消耗的产品有哪些,是由哪些产业生产的;② 旅游产品的使用,反映了居民、政府、企业以及入境游客的旅游消费支出及其在不同产品上的支出类别;③ 旅游业在生产中所创造的增加值、所吸纳的就业等。

一个完整的旅游卫星账户将提供:

(1) 旅游宏观经济总量,如旅游消费总额、旅游消费所带来的旅游业增加值、旅游就业情况等。

(2) 旅游消费的详细数据,即这种消费是通过哪些产业,如何通过国内或区域供给、进口或地区间的流入加以满足的;将它们综合在 SNA93 所表述的供给和使用表中,并考察这些旅游消费与供给是如何连接的。

(3) 旅游业的详细生产账户,如旅游活动与其他生产性经济活动的联系、旅游就业,并为与其他产业数据相比较提供依据。

从旅游卫星账户表式的内容上看,旅游卫星账户重点考察旅游消费、旅游供给及其连接。旅游卫星账户的核心内容包括 10 张内容上相互连接的账户和表式,其中:

表 1 为按产品和游客类别分列的入境旅游消费(游客现金最终消费支出);

表 2 为按产品和游客类别分列的国内旅游消费(游客现金最终消费支出);

表 3 为按产品和游客类别分列的出境旅游消费(游客现金最终



消费支出);

表 4 为按产品和游客类别分列的境内旅游消费;

表 5 为旅游产业和其他产业的生产账户;

表 6 为按产品分列的国内供给和境内旅游消费;

表 7 为旅游产业的就业情况;

表 8 为旅游产业和其他产业的旅游业固定资本形成总额;

表 9 为按政府职能和级别分列的旅游业公共消费;

表 10 为非货币指标。

从这些内容上看,旅游卫星账户可以在国民经济核算通用的概念、体系内,实现对旅游业的生产、消费、就业、投资等的核算,提升了传统的以需求方调查为主的旅游统计指标体系。受数据和核算方法的限制,在旅游卫星账户编制的第一阶段,通常只编制表 1 至表 7。

二 旅游卫星账户的核算原则

旅游卫星账户的核算方法、概念框架、编制内容、表式设计等是以国际通行的规范性文件《方法框架》为依据的,并依托于编制国的国民经济核算体系。因此,旅游卫星账户在核算方法上要求遵循 SNA93 的有关基本原则,并与编制国的国民经济核算方法相一致。

从旅游卫星账户的核算方法上看,旅游卫星账户没有改变传统的核算范围,其目的是要在“旅游”这一主题下汇集数据,而这些数据实际上已包括在传统的国民经济核算中,只是没有单独列示出来。旅游卫星账户是对现有的国民经济核算体系为适应旅游分析需要而进行的数据分离和再整理,它也可视为更广阔的编制国国民经济核算体系的一部分,两者在基本概念、核算方法上是一致的,它嵌入一个国家的国民经济核算之中。旅游卫星账户可认为是为旅游业而特制的经济核算,具有自身逻辑严密的框架体系。

基于上述原则,编制旅游卫星账户的主要工作就是要将原本隐含的旅游活动做显化处理,这需要对原有数据做重新分组,将与旅游有关的类别细化,将与此无关的类别归并在一起,但这样重组后



的数据总和应该不发生变化。旅游卫星账户描述了旅游活动和旅游消费所产生的对服务和货物的需求和它们供给的总体关系,从经济学理论上,旅游卫星账户也描述了一个与旅游经济活动相关的市场均衡。

第三节 有关国家和地区编制 旅游卫星账户的共同经验

综合各国和地区编制旅游卫星账户的实践,可以总结出以下几点经验:

(1) 跨部门协作和良好的沟通。旅游经济活动广泛分布在现有的各个经济部门中,旅游卫星账户本身是以国民经济核算为编制基础的。这就决定了旅游卫星账户的编制必然无法离开现行国民经济核算体系和历史数据。无论是世界旅游组织、经合组织、欧共同体委员会欧统处的文件还是各国的编制经验都表明,旅游卫星账户的编制需要多部门的参与,并充分共享资源、信息、经验,良好的沟通网络也是必不可少的。

(2) 对概念的界定以及旅游产品与服务、特征活动的分类。相对于编制地区的国民经济核算体系而言,旅游卫星账户还并不是一个完全成熟的统计体系。一方面,它沿续了编制国国民经济核算体系的货物、服务、经济活动分类;另一方面,它要根据自身特点对现有的分类进行抽取或合并。同时,还需要对一些基本概念进行界定,如“旅游”、“旅游消费”等。这是旅游卫星账户编制初期的关键工作。尽管世界旅游组织、经合组织、欧共同体委员会欧统处等机构推出了一个共同遵循的国际标准《方法框架》,以帮助各国在同一个框架下开展各自的旅游卫星账户编制工作,但各个国家可以根据自身的实际情况,对其中的一些标准进行适当的调整,但同时仍要保持在上述《方法框架》范围内。

(3) 数据的获取和数据质量的持续改善。旅游卫星账户获取数



据的途径大概可以分为三种：一是依赖已有的统计体系，从现有的编制地区的生产总值核算表、投入产出表中抽取、分解数据；二是从公开出版的各类商业统计调查出版物中获取数据；三是在以上两种途径都不能满足数据要求的情况下，进行抽样调查。事实上，旅游卫星账户所依赖的统计体系是以现有的编制国的国民经济核算体系为基础的，这就意味着编制国的国民经济核算体系中存在着数据模糊或者难以获得的地方，往往也是旅游卫星账户难以获得数据的地方。这就意味着旅游卫星账户对数据的要求也推动着改善现有统计体系。在旅游卫星账户的编制过程中，就需要完善现有的分类、统计方法，以持续改善数据质量。

(4) 分阶段编制旅游卫星账户。完整的旅游卫星账户编制是一项复杂的工程，这项工作对知识、人力、资金的要求是较大的，能否完成这项工作还取决于编制国是否已具备坚实的国民经济核算体系和统计基础。由于各国情况不一样，虽然有关国际组织提出了一个旅游卫星账户的建议方法框架，但并不意味着要一次性编制出一个完整的旅游卫星账户。也就是说，各个国家根据自己的需要和情况，可以选择优先编制旅游卫星账户中的部分表式，再逐步充实完善。