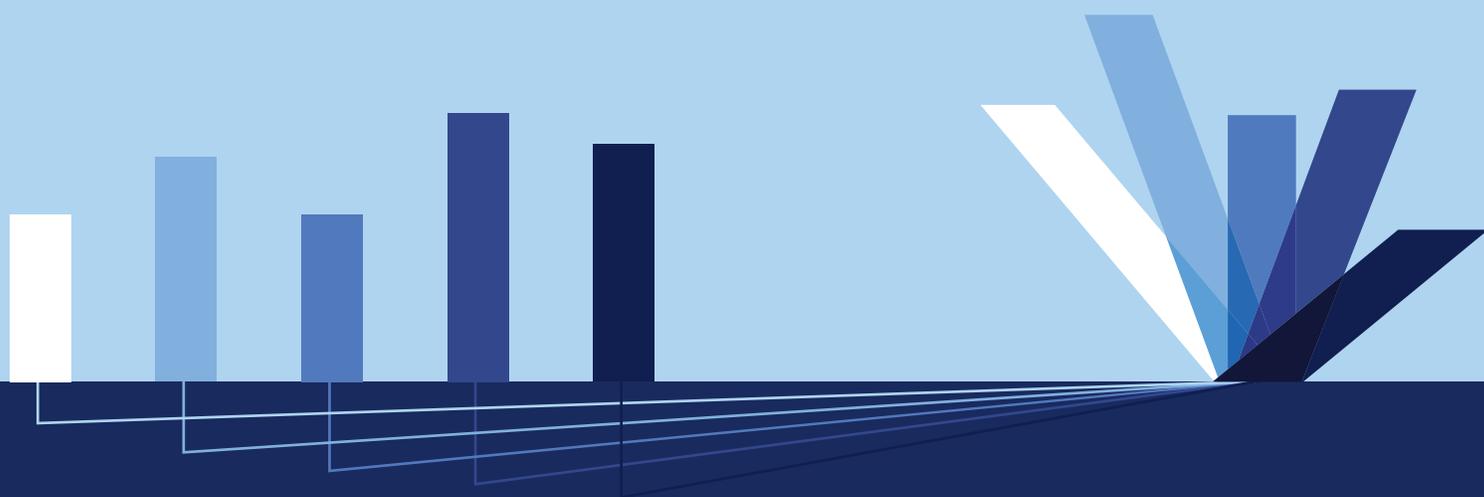


经济和社会
事务

综合经济统计准则



联合国

经济和社会事务部
统计司

方法研究

F辑，第108号

综合经济统计准则



联合国
纽约, 2014年

经济和社会事务部

联合国秘书处经济和社会事务部在经济、社会和环境领域的全球政策与国家行动之间起着重要的桥梁作用。该部主要致力于三个相互关联的领域：（一）汇编、制作和分析范围广泛的经济、社会和环境数据与信息，供联合国会员国借鉴，以分析共同的问题和评估政策抉择；（二）促进会员国在多个政府机构内就如何采取联合行动应对当前或新出现的全球挑战进行谈判；（三）就如何将联合国各次会议和首脑会议制定的政策框架转化为国家级方案的方式方法，向相关政府提供咨询意见，通过技术援助协助开展国家能力建设。

说 明

本出版物使用的名称和材料的编排方式并不意味着联合国秘书处对于任何国家、领土、城市或地区或其当局的法律地位或对其边界或界线的划分发表任何意见。

本出版物使用的“国家”一词，在适当情况下亦指领土或地区。

使用“发达地区”和“发展中地区”等名称是为了便于统计，不是对某一国家或地区在发展进程中所处的阶段做出判断。

联合国文件以大写字母附加数字编号。凡提到这种编号，系指某份联合国文件。

前 言

制订《综合经济统计准则》，是由统计委员会发起的，委员会认识到综合方法对于增强经济统计的连贯性和一致性具有重要意义，以期提高短期、年度和基准经济统计及宏观经济统计控制的信息质量和分析意义。2006年，委员会第三十七届会议建议，根据秘书长关于综合经济统计的报告(E/CN.3/2006/5)，将综合经济统计办法实际应用于国家经济统计方案。随后，在2011年，统计委员会第四十二届会议核准了准则草案(E/CN.3/2011/37)。

本出版物是由统计委员会设立的两个主席之友小组协作编写的。为编写综合经济统计方法运作模式的概念文件，委员会第三十七届会议设立了第一个综合经济统计问题主席之友小组(见E/CN.3/2006/32)，由时任瑞士联邦统计局局长的Adelheid Bürgi-Schmelz领导。2007年6月6日至8日，瑞士联邦统计局和联合国统计司在伯尔尼联合主办综合经济统计问题讲习班，小组在会上讨论了研究结果。主席之友小组向2008年召开的委员会第三十九届会议提交了最后报告，介绍了关于综合经济统计的概念文件(E/CN.3/2008/6)。第一个主席之友小组的成员和伯尔尼讲习班的与会者包括：Denis Farrell(澳大利亚)，Marie Brodeur和Michel Girard(加拿大)，张为民(中国)，Swaraj K. Nath(印度)，Irena Tvarijonavičiute(立陶宛)，Jaime Andres de la Llata Flores和Yuriko Yabuta(墨西哥)，Marleen Verbruggen和Kees Zeelenberg(荷兰)，Ron McKenzie(新西兰)，Asad Elahi(巴基斯坦)，Rashad Cassim(南非)，Adelheid Bürgi-Schmelz、Ruth Meier、Michel Di Pietro和Philippe Stauffer(瑞士)，J. Steven Landefeld(美利坚合众国)，Werner Bier和Richard Walton(欧洲中央银行)，Peter Bekx(欧洲联盟统计局(欧统局))，Robert Edwards(国际货币基金组织(基金组织))，Enrico Giovannini(经济合作与发展组织(经合组织))，以及Magdolna Csizmadia和Ivo Havinga(联合国统计司)。

本出版物补充和扩展了第一个主席之友小组编写的概念文件，并包含基于伯尔尼讲习班文件的案例研究。

应统计委员会第三十九届会议的要求(见E/CN.3/2008/34)，于2009年设立了第二个主席之友小组，由美国商务部经济分析局局长J. Steven Landefeld领导，负责编写内容更广泛、操作性更强的准则，包含案例分析和实用知识材料，用以指导各国在国家统计系统中逐步推行综合统计办法。2009年12月7日至9日，美国经济分析局和联合国统计司在哥伦比亚特区华盛顿联合召开会议，讨论小组成员提交的各章初稿草案。第二个主席之友小组的成员、哥伦比亚特区华盛顿会议的与会者以及提供书面意见的与会组织的其他工作人员包括：Michele Girard(加拿大)，Ramón Bravo Zepeda(墨西哥)，Peter van de Ven、Ronald Janssen、Arnout van Delden和Alex Lammertsma(荷兰)，Ron McKenzie(新西兰)，Rashad Cassim(南非)，J. Steven Landefeld、Shaunda Villones、Ruth Bramblet、Dennis Fixler、Bruce Grimm、Kristy Howell、Brent Moulton和Erich Strassner(美利坚合众国)，Richard

Walton(欧洲中央银行), Peter Bekx(欧统局), Adelheid Bürgi-Schmelz、Manik Shrestha、Mick Silver、Andrew Kitili和Ethan Weisman(基金组织), Carsten Boldsen(欧洲经济委员会), 以及Paul Cheung、Magdolna Csizmadia和Ivo Havinga(联合国统计司)。

第二个综合经济统计问题主席之友小组的成员为本出版物提供了各章草案和案例研究, 并审议了随后形成的各个版本的准则。2010年12月至2011年1月, 分发了一份完备的工作草案, 供全球磋商, 有54个国家和组织就此发表了评论意见。2011年, 统计委员会第四十二届会议核准了准则草案, 并为定稿提出建议(见E/CN.3/2011/37)。委员会呼吁增加案例研究, 巴西、芬兰和大不列颠及北爱尔兰联合王国均为此做出了贡献, 包括Sanjiv Mahajan(联合王国国家统计局)提供的文本, 在此谨致谢忱。吸收评论意见、增加内容、深度编辑、修订和最后定稿的工作由以下人员共同完成: J. Steven Landefeld和Shaunda Villones(美国商务部经济分析局)、Richard Walton(欧洲中央银行), 以及Magdolna Csizmadia、Ivo Havinga和Gulab Singh(联合国统计司)。

发布准则, 是为了将其用作方法工具和综合经济统计案例研究汇编, 指导各国编制宏观经济统计数据, 并与短期、年度和基准宏观经济统计保持一致和统一。准则为采用集中制统计系统和分散制统计系统的国家以及处于不同经济和统计发展阶段的国家的各类统计机构, 提供了以当前最佳做法为依据的综合经济统计框架。

目 录

	页码
前言	iii
缩略语表	xi
1. 导言	1
A. 制订准则的目的	1
B. 准则的内容和结构	1
C. 在线查询补充资料	3
2. 综合经济统计的政策需求、裨益和挑战	5
A. 对于综合经济统计的需求	5
B. 政策需求	6
C. 综合经济统计的裨益	8
D. 综合经济统计的挑战	10
3. 综合经济统计的总体框架	13
A. 引言	13
B. 综合统计的范围	13
C. 综合经济统计的组成部分	16
1. 作为组织概念框架的《国民账户体系》	17
2. 制度安排	18
3. 统计编制过程	21
4. 管理综合经济统计的制度安排	25
A. 引言	25
B. 立法、业务、战略规划和过程管理框架	26
1. 立法框架	26
2. 业务守则	26
3. 战略规划	27
4. 过程管理	30
C. 协调和治理安排	33
1. 咨询委员会	36
2. 关系管理	37
3. 谅解备忘录	37
4. 服务级别协议	38

	页码
5. 跨机构小组.....	38
D. 人力资源和财政资源.....	39
1. 人力资源.....	39
2. 财政资源.....	40
E. 综合经济统计的国际安排.....	40
5. 综合经济统计编制过程.....	45
A. 导言.....	45
B. 标准和方法.....	49
1. 通用概念、定义和分类.....	49
2. 数据处理、数据编辑、元数据和数据存储.....	55
3. 数据质量框架.....	56
C. 企业登记和框架.....	57
D. 调查和行政数据来源.....	60
1. 统计数据收集和通用语言.....	60
2. 调查问卷的设计.....	62
3. 利用行政数据来源.....	66
E. 传播和交流.....	69
1. 传播.....	69
2. 交流.....	72
3. 国际传播和交流做法.....	73
6. 实施综合经济统计.....	75
A. 导言.....	75
B. 调整原始数据.....	76
C. 行业账户.....	78
1. 农业.....	79
2. 工业和服务业.....	80
D. 投入-产出账户.....	81
E. 部门账户.....	87
F. 国际账户.....	89
G. 劳动力账户.....	93
H. 价格和物量计量系统.....	94
I. 区域账户.....	97
J. 卫星账户.....	98

页码

1. 旅游卫星账户.....	98
2. 医疗卫生卫星账户.....	100
K. 环境账户.....	100
综合经济统计领域清单.....	103
参考资料.....	105

案例研究

	页码
2.1. 南非根据用户需求编制经济统计	7
2.2. 连贯和及时经济统计的核心数据集：欧元区综合经济账户	9
2.3. 美国采用综合国民账户的动因：大萧条	10
3.1. 将农业纳入国家统计系统	14
3.2. 将货币和金融统计纳入欧元区金融账户	16
4.1. 联合国业务守则	28
4.2. 荷兰统计局：连锁管理	32
4.3. 新西兰统计局：利用业务流程模式促进综合统计	33
4.4. 国家统计局与联合国统计管理局的作用	34
4.5. 秘书处间国民账户工作组	40
4.6. 金融统计工作队	41
4.7. 国际比较方案	42
4.8. 协调的消费者价格指数	42
4.9. 创建欧元区账户的制度环境	43
5.1. 荷兰统计局：集中制国民账户综合系统	46
5.2. 加拿大协调收入分配公式的统计	47
5.3. 新西兰全经济体经济调查	48
5.4. 制订国际统计标准的良好做法	50
5.5. 新西兰统计局：基于税收情况的企业登记	60
5.6. 综合经济调查制度：墨西哥的做法	62
5.7. 利用行政来源编制结构性商业统计：巴西案例	66
5.8. 统计数据和元数据交换倡议的起源和目的	71
6.1. 美国薪酬衡量标准	77
6.2. 调整行业原始数据，提高连贯性：美国企业-基层单位调整程序	79
6.3. 供给和使用表以及对称型投入-产出表的综合汇编示意图概览： 联合国	82
6.4. 利用投入-产出账户为美国国内生产总值统计设定基准	83
6.5. 荷兰制订季度国民账户	84
6.6. 作为数据统一和综合工具的投入-产出框架： 美国年度行业账户的整合	85
6.7. 行业统计整合：美国资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计	86
6.8. 荷兰部门账户	88
6.9. 美国-加拿大经常账户核对和数据交换	90

	页码
6.10. 建立荷兰劳动力账户	94
6.11. 构建综合价格和物量系统：芬兰统计局的实践经验	95
6.12. 美国国民账户中的价格指数	96
6.13. 荷兰旅游卫星账户	99
6.14. 美国旅行和旅游卫星账户	99
6.15. 2005至2007年巴西医疗卫生卫星账户	100
6.16. 荷兰环境核算	101

缩略语表

2008 SNA	2008年国民账户体系
AMNE	跨国企业的活动
ANZSIC	《澳大利亚和新西兰标准行业分类》(《澳新行业分类》)
BANFF	通用编辑和估算系统
BPM6	《国际收支手册》第六版
CANCEIS	加拿大普查编辑和估算系统
CPI	消费者价格指数
Eurostat	欧洲联盟统计局(欧统局)
FAO	联合国粮食及农业组织(粮农组织)
FDI	外国直接投资
GDP	国内生产总值
HICP	协调的消费者价格指数
IBGE	巴西地理和统计研究所(地理统计所)
ILO	国际劳工组织
IMF	国际货币基金组织(基金组织)
INEGI Mexico	墨西哥国家统计和地理研究所
IPP	国际价格项目
ISIC	所有经济活动的国际标准行业分类(国际标准行业分类)
JEDH	联合外债统计中心
KLEMS	资本、劳动力、能源、材料和服务投入
NAMEA	包括环境账户的国民核算矩阵
NAMWA	包括水资源账户的国民核算矩阵
NPISH	为住户服务的非营利机构
OECD	经济合作与发展组织(经合组织)
PPI	生产者价格指数
SDMX	统计数据 and 元数据交换
SEEA	环境-经济账户系统
SNA	国民账户体系
XBRL	可扩展商业报告语言
XML	可扩展标记语言

第一章 导言

A. 制订准则的目的

1.1 制订《综合经济统计准则》的目的是指导各国编制综合经济统计数据，以满足各方需求，提出在相互联系日益紧密的全球经济中衡量国家经济活动的统一框架。综合经济统计可以对国家经济活动做出统一和可靠的评估，以供政策和分析之用。

1.2 准则依据国际通用标准，包括国民账户体系（《2008年国民账户体系》）、¹《国际收支手册》²第六版和更加专业的技术手册，例如衡量价格、部门、商业统计及外国直接投资的手册。准则利用这些手册中的方法标准、建议和对政策相关数据的重视，作为编制综合经济统计的组织原则和具体做法的依据。

1.3 原则之一是制订将依据于在各国国内、不同时间之间和世界各国之间一致的经济数据的微观数据和宏观数据结合起来的战略计划。

1.4 建议各国采取的做法各不相同。对于采用集中制统计系统的国家，“自下而上”的做法，例如制订数据收集计划，可以确保国民账户和其他宏观数据使用的微观数据保持一致。采用分散制统计系统的国家可能需要“自上而下”的做法，这些做法包括根据国民账户采用的定义和概念调整输入数据的程序，以及使用共同的标准和统一的估算方法，包括核对技术。

¹ 《2008年国民账户体系》（联合国出版物，出售品编号：E.08.XVII.29）。

² 基金组织，《国际收支和国际投资头寸手册》第六版（哥伦比亚特区华盛顿，2009年）。

B. 准则的内容和结构

1.5 第二章阐述决策者和其他用户对于综合经济统计的需求，获得综合统计数据的裨益，以及利用综合办法编制经济统计的挑战。

1.6 决策者和其他用户需要与国家统计系统提供的其他经济统计和指标保持一致的综合经济统计。国家应依据这些人的需求，拟定计划制订综合性更强的经济账户，其设计与阐释增长与生产率的宏观经济概念和理论保持一致。

1.7 准则总结了综合经济统计的裨益如下：

(a) 关于经济状况的短期指标和宏观经济数据保持一致，以供货币和财政当局、企业和其他用户在重要经济拐点使用；

(b) 各部门对各种产品、行业 and 区域的发展趋势、分布及经济活动的描述保持一致，以便进行税收和支出预测、商业规划、资金分配以及经济协调和援助；

(c) 各国对实际国内生产总值、通货膨胀、资产负债表和国际贸易的重要

衡量标准保持一致，以评估跨国影响和国家间政策协调；

(d) 概念和定义保持透明和一致，使决策者能够利用共同的尺度来衡量贸易、财政和其他政策；

(e) 在综合过程中，调整不同来源的数据之间的差异，提高经济数据的准确度；

(f) 通过如下方式，减轻企业提交报告的负担，提高编制数据的效率和准确度：采用共同的定义；共同或经调整的企业登记；共同或综合的调查问卷；共同和综合的电子数据收集、编辑、处理、估算和传播系统；采用行政记录；以及其他综合战略；

(g) 通过与咨询委员会建立综合联系、新的管理和法律结构，以及使用更加方便的数据传播系统建立综合联系，获得能够更加快速满足用户需求的、针对性更强的统计数据。

1.8 综合经济统计的挑战包括，需要投入资源用以采用统计标准，重新设计统计生产过程，以及改变制度安排以获取长期裨益。

1.9 介绍了三项案例研究：根据用户需要调查南非经济统计，供欧元区使用的综合经济账户，美国综合国民账户的动因。

1.10 第三章阐述了综合经济统计的总框架，这个框架取决于选定统计领域的综合范围和经济统计基础结构的三个组成部分。

1.11 需要简要说明和选定用于综合的统计范围和统计领域，以满足用户对于综合经济统计的要求，并将选定领域视为一致的统计系统中相互关联的统计。

1.12 三个相互关联的组成部分支持综合经济统计办法。首先，国民账户体系提供了共同的概念框架。其次，制度安排(包括立法、组织、预算、管理和客户安排)为在集中制统计系统和分散制统计系统中实行综合做法进一步提供环境支持。第三，综合统计过程提供了从收集基本数据到传播统计结果的生产链。第三章着重阐述第一个组成部分，并概要介绍另外两个组成部分；第四章详细介绍制度安排；第五章详细说明综合统计过程。

1.13 第三章介绍两项案例研究：将农业统计纳入国民账户体系；将货币和金融统计纳入欧元区金融账户。

1.14 第四章阐述制度安排，这对于建立和管理综合经济统计制度至关重要。这一章详细阐述立法和业务框架、战略规划、进程管理、协调和治理安排以及人力资源和财政资源，并突出强调，实行不同类型统计制度的各国在制订综合计划时应保持灵活性。

1.15 实现综合统计所需的协调和治理安排包括：建立咨询委员会，实施关系管理，签署统计用户和统计编制方谅解备忘录，建立跨机构小组，签订供应方与用户之间的服务级别协议。

1.16 人力资源和财政资源是成功的综合统计制度不可或缺的两项要素。介绍了如何以最佳方式利用这些要素的准则。

1.17 综合经济统计的国际安排包括一份重要活动清单，对于这些活动必须妥善协调和支持，并在可能的情况下全面正规化，以制定综合经济统计。

1.18 第四章介绍了九项案例研究，其中四项说明了荷兰、新西兰和联合王国的国家经验，五项介绍了支持综合经济统计的制度安排。

1.19 第五章分为如下各节，分别阐述综合统计过程的四项主要内容：标准和方法、企业登记和框架、调查和行政来源，以及传播和交流。

1.20 标准和方法是通用的概念、定义和分类，在此基础上提高数据质量，使由此得出的经济统计数据能够成功地融入一致的统计系统。

1.21 关于企业登记和框架的章节说明了在调查中定期收集统计单位的共同范围或框架，以使数据保持一致的重要性。

1.22 关于调查和行政来源的章节介绍了为收集数据开展调查的要求，包括调查问卷的设计和利用行政记录数据。

1.23 关于传播和交流的章节介绍了向广泛用户提供采用多种形式和多种媒体的统计数据的情况。

1.24 八项案例研究介绍了巴西、加拿大、墨西哥、荷兰和新西兰国家统计局的做法，每项案例分别侧重于在统计过程中实现综合做法的一个不同侧面。

1.25 第六章介绍了综合经济统计的执行框架，提供了与实施综合经济统计的多项课题有关的实务案例研究，说明了行业账户、投入-产出账户、部门账户和劳动力账户等特定账户的使用情况。

1.26 此外还包括卫星账户，这些账户可能与核心账户有关，同时结合了其他定义和惯例。讨论侧重于在实施过程中可能出现的实际汇编问题，以及集中制统计系统和分散制统计系统均可采用的可能解决办法。

1.27 十六项案例研究补充了第六章的内容，其中包括巴西、芬兰、荷兰、联合王国和美国各类账户使用情况研究。

C. 在线查询补充资料

1.28 可以访问经济统计知识库网站<http://unstats.un.org/unsd/EconStatKB/Knowledgebase.aspx>，查询关于综合经济统计的文件和参考资料，例如国家做法、案例研究和关于统计创新的其他资料。网站由联合国统计司维护。

1.29 网站文件按照综合统计过程框架的组成部分和统计域编排。网站还提供与综合经济统计有关的统计标准链接。除准则阐述的案例研究外，还有更多案例研究公布在网站上，提供了更多国家做法和多种资料的查询机会。网站内容持续更新，发布国家和国际机构提供的综合经济统计相关课题的经验和实践资料。

第二章

综合经济统计的政策需求、裨益和挑战

A. 对于综合经济统计的需求

2.1 综合经济统计是描绘协调一致的整体经济活动的经济统计数据，用于政策、商业和其他分析用途。综合经济统计，涉及到利用通用的概念、定义、估算方法和数据来源进行统计数据核对。在当前的全球背景下，统计服务的用户要求获得更多和更好的统计，统计服务需要主动满足用户对于综合经济数据的日益迫切的需求。

2.2 此外，近年来出现了关于衡量可持续性、社会进步和福祉的多项举措，这就需要有综合和协调一致的官方统计数据，用以解释这些复杂的问题，由此要求统计部门编制综合的经济、环境和社会人口统计。发展这种综合性多方面统计，要求培养对相关统计的编制工作进行综合的能力。

2.3 综合经济统计的动因在于此类数据在一个相互联系日益密切的世界上为协调各国和全球政策举措做出的贡献。这项动因涉及到所有国家，无论其统计制度和国家经济的发展水平如何。综合方式对于小型综合性国家经济数据集而言，是可以实现的，可以逐步引入国家统计系统。

2.4 实现综合经济统计的做法可能各不相同，这取决于国家统计制度的集中化和分散化程度。先进程度和复杂程度较低的国家统计系统应及早将综合经济统计原则与统计过程的设计结合起来。较为先进的统计系统应将综合统计原则与统计过程及制度安排的改造结合起来。

2.5 应该认识到，由于各国统计系统互不相同，为综合经济统计制定单一、详尽的实施办法既不可能，也无必要。然而，准则中介绍了一些一般性指导原则和良好做法。采用综合做法要求具备广泛、全面的全系统办法，其中包括(a) 采用国民账户体系概念框架，作为开展经济统计的总括框架；(b) 协调统计过程各部分内容的相互依存；以及(c) 建立有助于综合统计的制度安排。

2.6 从历史上看，很多国家统计机构根据“烟囱”模式安排统计过程。在这种模式中，统计机构中的某个单位负责编制与特定经济部门有关的统计数据，例如制造业、零售业或投资。这个单位负责采取所有必要措施来编制相关特定经济部门的统计数据，从收集到传播。在这种模式下，各单位有自己的一套数据供应方。每个单位收集的信息，按照统一的概念、定义和国民账户体系分类，分别纳入国民账户框架。综合做法深入研究并统一其他单位使用的调查和估算方法，以期各单位汇编的统计数据的一致性和连贯性达到最高水平。

2.7 从业务观点看，烟囱模式有其优点，但不足以满足数据用户的实际需

求。此外，在这种模式下，通过分散的行业样本收集数据，统计单位面临疏漏和重复统计的风险。客户认为，获得特定经济部门的数据很有用，但这并不是他们需要的全部资料。现实情况是，世界很复杂，经济活动相互关联。用户需要的是能够迅速将不同经济部门联系起来的统计数据。他们需要评估这些联系，以评估外部冲击的影响和制订适当的对策，以实现稳定或增长等具体目标。用户需要有能够在实体经济活动和相关融资活动之间建立联系。他们需要全面、协调的统计数据，以反映出与全球现象有关的新问题，例如债务可持续性、住房、金融市场、创新、全球化和环境条件。用户需要全面、协调的宏观经济统计框架，用来分析生产、消费和积累中的经济关系和变化。他们需要关于实体部门的产出、收入和生产率以及金融部门运行情况的协调数据。

B. 政策需求

2.8 全面的综合做法，首先要采用国民账户体系作为组织方面的概念框架。而且，采取综合做法必须认识到宏观经济账户之间的相互联系：国民账户统计、对外部门统计、国际收支账户、政府财政统计，以及货币和金融统计。宏观经济账户以及相关的宏观价格和就业数据，共同构成经济政策、企业战略，以及企业和住户预期的支柱。

2.9 用户喜欢评估经济、金融和货币现象的“信号”，首先给出这些信号的是月度和季度短期统计，随后是在公布季度和年度国民账户时提供的趋势和详细情况。这些短期统计涉及到生产、零售、就业、价格等因素，本身就很重要，常用于决策。而且，应通过数据汇总，将构成数据作为宏观统计的统计输入，妥善进行综合处理。

2.10 全球金融危机是一个重要提示，提醒人们需要采取综合办法，特别是将实体经济部门与金融部门联系起来。金融危机促使多家统计机构做出迅速反应，定期收集关于本国经济体的新的或更新的短期资料。金融危机凸显出以下几方面信息的重要性：银行在供资和融资方面的资产负债行为、资产和债务收购以及与实体部门发展有关的价格波动。

2.11 利用《国民账户体系》作为组织概念框架，对各种数据做出相互印证的解释，使决策者能够着力于适当的政策，以便实施最精准的干预措施，而不是试图判断增长强劲还是疲弱等“真实”的经济状况。

2.12 建立在用户协商和编制者协调基础上的透明制度安排，应遵循准确性、数据质量和跨国可比性等标准。应通过咨询委员会和服务协议，将用户协商正式固定下来，应通过法律授权，实现编制者协调的正规化。数据编制者之间的协调，从公布各个经济部门的构成数据，到宏观经济数据汇总，应满足用户对于商业周期内连贯一致信息的偏好。在提供用户要求的连贯、一致信息方面出现任何缺陷，都可能导致误读和政策失误，使得经济体在产出、就业、价格稳定以及金融和货币目标方面付出沉重的代价。

2.13 汇总、调整、修正和公布统计数据的框架，使用户能够评估作为经济和货币分析主要依据的生产、收入流和资金流动，以及生产率衡量标准。决策者

要求建立这样一个框架，是因为借助这个框架，机构部门可以分解宏观经济汇总数据，可以详细分析机构部门之间以及机构部门与外部世界之间的相互影响。

2.14 《国民账户体系》作为综合经济统计的组织框架，为详细说明经济部门开展的金融和非金融交易提供了综合性经济政策视角。综合统计可以增强政策分析，丰富经济分析，为分析风险和暴露等需要宏观审慎处理的问题提供框架。其裨益还在于，可以在单一框架中更频繁地提供综合数据和指标。

2.15 综合经济统计对于确保采取正确的货币、财政和其他决策具有重要意义。以货币政策为例，框架包含以银行为基础的金融中介体系，提供关于经济体金融结构的信息，同时提供货币变量（货币持有部门的金融投资和非金融部门的流动资金及其资金来源）和金融市场概览，包括信用状况和价格。

2.16 每个用户的具体政策需求各有不同，但都要求与更协调的微观经济和宏观经济统计结合起来。各级政府的经济政策或决策自不待言，公立和私营公司的情况也是如此。例如，跨国企业等大公司关注适合自身要求的宏观经济模式。此外，金融机构必须为每一个客户提供预测，而所有客户都要求获得与更为详细的其他部门和行业统计保持一致的、详细的宏观经济统计。统一微观数据和宏观数据的概念，可以减少对于类似信息的重复要求，减少混乱和误报，减轻答复者的负担，降低调查成本，提高提交给用户的信息的准确度和一致性。

2.17 用户对于协调一致的综合经济数据的需求，应作为建立综合经济账户和相关构成数据的基础。用户的重要作用还凸显出让用户参与设定综合统计做法优先事项的重要性。案例研究2.1提供了一个例证，讲述南非用户群系统地参与编制符合用户需求的经济统计数据。

案例研究2.1

南非根据用户需求编制经济统计

1. 在南非经济统计领域，用户的系统参与是一项重大挑战。在决定如何排定不同用户提出的相互抵牾的各种需求的先后顺序时，非常重视基本数据的编制工作，例如产出、营业额、生产者价格指数、消费者价格指数和就业等输入国民账户的数据。经济统计领域面临的持续挑战是提高国内生产总值的质量、确保及时性，以及按照国内生产总值的组成部分进行适当分配。对于微观数据的需求增加，以便在具体行业层面进行分析，由此造成了诸多难题。由于经济统计方案的制定工作独立于国民账户，有待进一步发展的极为重要的领域是关注统计编制周期的其他方面，例如调查问卷的设计。

2. 在确定更广泛的经济统计优先事项时，需要考虑三类问题，以平衡用户需求和现有资源：(a) 当前的收集情况，持续评估数据收集工作的详细程度和频率；(b) 对于收集和发布新数据的需求；以及(c) 停止发布不再有用的数据产生的影响。

3. 为应对用户需求设立了一个复杂机制，其基础是与更广泛的政府和国家架构内的各个机构开展正式合作，其中包括议会委员会、部委、统计委员会和咨

询委员会。此外，如下文所述，用户群是一个改进统计优先事项的重要载体。

资料来源：南非统计局，“根据用户需求编制经济统计：让统计编制工作与南非经济政策优先事项保持一致”，该文提交给2007年6月6日至8日在伯尔尼举办的综合经济统计问题主席之友小组研讨会。

用户群	参与形式
经济学小组委员会	持续参与（平均一年举行三次会议）
正在发展的用户群	就消费者价格指数、农业和政府账户问题进行磋商
计划中的用户群	就国内生产总值、劳动力市场统计问题进行磋商
经济学家	与大学合办活动（年度论坛）
储备银行	计划一年举办两次研讨会

C. 综合经济统计的裨益

2.18 综合统计不仅惠及数据用户，同时也为数据编制者和数据提供者带来裨益。在有能力重新设计自下而上的数据收集系统的国家，使用通用的概念、定义、企业登记和框架、估算方法和数据来源，可以增强一致性，减轻答复者的负担，还可以降低统计机构的成本，至少从长期看是这样。这使得统计机构能够将其稀缺资源更好地用于满足用户对于更新和扩展统计方案的要求。数据收集工作的这种综合统筹还有助于采用协调一致的自动化修订以及有助于降低错误概率、提高准确度、同时增强一致性的其他最佳做法。即使是在更多地采用自上而下做法的国家，共享微观数据和调整业务列表主要差异的能力，使用通用的概念、定义、分类、数据来源和估算方法，例如季节性调整、平衡技术、外推法，可以在一致性、准确性和效率方面获益良多。

2.19 统一取样框架、收集和估算方法，有助于在宏观数据和微观层面上收集的输入数据之间取得一致。微观统计本身就很重，用于多项政策和企业决策，还用作宏观统计的输入数据。微观统计和宏观统计之间的一致性，对于微观及宏观综合企业决策和相关经济政策都具有重要意义。

2.20 有效的综合做法利用宏观经济账户的调整作用，将其用作复式会计制度，以便确定差异，提供消除这些差异的统计框架，同时增强准确度和一致性。在核算框架内调整的基本统计包括大量经济统计数据，例如就业、价格、生产、消费和积累等输入国民账户的统计数据。

2.21 从收集到传播，贯穿统计编制过程各个阶段的综合经济统计可以产生很多裨益。关于欧元区和美国的案例研究2.2和2.3分别提供了可以说明问题的例证。综合经济统计对于数据编制者、用户和提供者的主要裨益可以总结如下：

- 在经济出现重要拐点时，提供给货币和财政当局、企业以及其他用户的月度和其他短期指标等数据以及关于经济状况的季度和年度宏观经济数据保持一致；
- 各部门对各种产品、行业 and 区域的发展趋势、分布及经济活动的描述保持一致，以便进行国家及区域税收和支出预测、商业规划、资金分配以及经济协调和援助；
- 各国对实际国内生产总值、通货膨胀、资产负债表和国际贸易的重要衡量标准保持一致，以评估当今相互依存的全球经济中的跨国影响和国家

间政策协调；

- 概念和定义保持透明和一致，使决策者能够利用共同的尺度来衡量贸易、财政和其他政策；
- 在综合过程中，调整不同来源的数据之间的差异，提高经济数据的准确度；
- 通过如下方式，减轻企业提交报告的负担，提高编制数据的效率和准确度：采用共同的定义；共同或经调整的企业登记；共同或综合的调查问卷；共同和综合的电子数据收集、处理和传播系统；采用行政记录；以及，其他综合战略；
- 与咨询委员会、新的管理和法律结构，以及使用更加方便的数据传播系统建立综合联系，获得能够更加快速满足用户需求的、针对性更强的统计数据。

案例研究2.2

连贯和及时经济统计的核心数据集：欧元区综合经济账户

1. 欧元区账户以欧洲联盟相关成员国的国民账户为基础，但并不是这些账户的简单相加，数据符合会计惯例、国际标准和综合统计技术。欧元区账户在以下三个方面是综合统筹的。首先，对于每个（金融或非金融）交易类别和每个资产负债表类别而言，将所有机构部门和世界其他地区相加，使用总量等于来源总量，或者，金融资产总额等于债务总额（横向一致）。其次，对于每个部门和世界其他地区而言，全部经常和资本交易余额等于全部金融交易余额（纵向一致）。第三，对于每个金融资产类别而言，金融资产资产负债表的变化等于资金流量（存量-流量一致）。

2. 对“组成部分”和国家原始数据进行汇编及综合的综合会计框架在以下方面创造了重要机会：(a) 找出原始数据的不足和不一致；(b) 随着时间的推移，提高原始数据的质量；(c) 加深用户对于数据分析用途的理解。欧元区账户在单一协调框架内，提供并调整欧元区统计的不同数据来源。

3. 可以将欧元区账户视为欧元区的“国民账户”；其过程与从基本原始数据导出国内生产总值估计值及其明细数据的过程一致；其结果是对经济总体发展情况的最可靠、最一致的反映。欧元区账户将金融和非金融统计联系起来，因而可以对非金融经济活动（例如固定资本形成总值）和金融交易（例如发行债券）进行综合分析。欧元区账户还包含协调一致的金融资产资产负债表，现在可以将欧元区每个部门的金融财富季度变化情况纳入经济周期分析。按部门记录下经济行为主体之间的全部“交易”，可以全面分析不同部门之间的相互关系以及这些部门与世界其他地区之间的相互关系。由此可见，这些记录以协调方式说明了各部门的经济发展情况，提供了关于欧洲经济的结构信息，并提出了关于经济周期的更深刻洞见。

案例研究2.3

美国采用综合国民账户的动因：大萧条

1. 到1932年，美国的大萧条已经持续了两年多，情况步步恶化。人们普遍认为这次危机始于1929年美国股市崩盘，并迅速向海外蔓延，导致银行破产和金融危机，随即出现世界各地的生产和国际贸易崩溃。经济倾颓，但决策者对于经济总产出和就业状况发生的变化，以及除制造业、采矿业和农业以外的特定部门发生的变化，或是资产和信贷总存量发生的变化，却没有形成全面或一致的看法。当时深陷经济危机的决策者几乎没有一致或全面的政策指导工具。“有人在看报时沮丧地发现，胡佛总统及此后的罗斯福总统在制订对抗大萧条的政策时，依据的是股票价格指数等粗略数据和不完全的工业生产指数。实际情况是，当时还没有出现衡量国民收入和产出的综合标准”。^a大萧条，以及随之出现的政府在经济中的作用日益增强，突出表明需要此类衡量标准，由此制定了一系列综合性国民收入账户。

^a Richard Froyen, 《宏观经济学：理论和政策》，第八版（纽约，Prentice Hall出版社，2005年）。

2. 为解决当时经济指标不完整的问题，美国参议院提出一项议案，规定商务部长报告美国1929年至1931年整体经济的收入统计数据。1934年，商务部在西蒙·库兹涅茨的领导下，向国会提交了题为“1929年至1932年国民收入”的报告。这是第一份关于国民收入的联邦官方报告。^b此后，不断制订出更加综合、全面的经济活动衡量标准。

^b Joseph W. Duncan, 《1926年至1976年美国统计革命》（哥伦比亚特区华盛顿，美国商务部联邦统计政策和标准办公室，1978年）。

3. 在联合王国，随着为第二次世界大战进行规划的需求日趋强烈，约翰·梅纳德·凯恩斯和理查德·斯通也制定了国民账户。作为战时内阁办公室中央经济情报处的成员，斯通和詹姆斯·米德听从了凯恩斯的建议，计算出了一系列国民收支估算。美国和加拿大计算详细的国民收支估算已经有一段时间了，但没有做到像斯通那样将这些数据纳入均衡的框架。均衡框架的核心目标是全面综合经济统计数据。埃里克·伦德伯格在向斯通颁发诺贝尔经济学奖时发言指出：“斯通关于国民账户的设想，从一开始就着眼于全面综合各个分部门的国民账户，从中可看出国家对资源的总体管理情况。”^c斯通进一步制定出获得最广泛认可和用途最广的统一经济统计的工具——《国民账户体系》，从而将他关于综合和均衡账户的理念推广到国际层面。

^c 见K. G. Mäler编辑，《1981年至1990年诺贝尔经济学奖颁奖致辞》（新加坡，世界科学出版公司，1992年）。

4. 今天，国内生产总值和其他多项经济指标是国家经济决策的重要依据。一场严重的经济危机催生了一种需求——编制、扩大和综合经济统计，以描绘经济及其行为者的全景。实体经济和金融经济的进一步结合，以及经济和环境之间的相互关系，必将继续为经济关系图景添加更多的重点和细节。

D. 综合经济统计的挑战

2.22 由于统计设计和编制过程发生变化，发展综合经济统计可能影响到多项(即便不是所有)数据收集工作。收集经济统计数据传统做法通过滚动调查方案和持续数年的普查，涉及到多种课题和经济活动。调查和问卷设计的差异使得综合经济统计难以实现。经济统计出现不一致的主要原因是，基本数据的收集工作是通过针对不同行业和活动、且彼此独立设计的调查和行政资料来源来完成

的。准确衡量某一特定行业或部门，仍是工作目标，但另一个同样重要的目标是制定在各个行业和各个部门保持一致的统计编制方法。在制定某一特定行业的数据收集方法时，统计人员应考虑到如何与其他统计输出结合起来。例如，不能孤立地确定某一特定经济部门的数据收集方式，而是必须采用其他经济调查和行政收集工作使用的概念、定义和估算方法。将统一的分类方法应用于设计合理的统计单位，对于经济统计的一致性和避免单位的缺失和/或重复，都是至关重要的。难点在于确保将统计单位及其分类方法统一应用于所有统计衡量标准。

2.23 不采用通用的概念、定义和符合国际公认标准的分类方式，同样有可能造成数据的不连贯和不一致。负责国家数据某一特定子集的部门采用各不相同的操作方式，是造成这种统计缺陷的主要原因。在统计的最初发展阶段，常见的做法是编制未经协调的全国和国内各地统计数据。随着时间推移，用户越来越要求获得关于不同经济侧面和不同经济部门的连贯、一致的国民账户和构成数据。针对用户的要求，必须与不同经济统计领域的国际通用标准保持一致，并将统计编制过程中相互依存的各项内容综合起来。

2.24 综合经济统计也需要付出成本。必须投入资源开展如下工作：依据国际公认的统计标准，统一数据项目的概念和定义以及分类方法；重新设计统计编制程序；以及，改变制度安排和管理文化。在启动综合方案之前，最重要的是对成本和效益进行战略分析。成本-效益分析应考虑到数据用户、提供者和编制者的利益。应制定长远规划，以便管理改革方案，确定综合统计的目标和结果，并排定有限顺序。实施方案应适当划分为若干阶段，并考虑到国家的制度安排以及人力和财力状况。作为共同概念框架的国民账户体系、统计编制程序、制度安排和管理文化，都是综合经济统计的重要基石。

2.25 综合统计方案的牵头机构可能需要寻求更多资金，以支持综合方案。目标应是逐步采用综合做法，最好能够考虑到对国家统计编制过程的全系统评估。应为综合统计方案分配充足的资源，以便争取支持，克服综合做法面临的挑战。

2.26 如果综合统计过程的改变打断了现行的时间序列，利用现有统计输出满足其特定数据需求的用户未必会支持将这些数据与其他统计数据结合起来。例如，在调查中改变一个数据项目的定义，使其与收集到的其他数据保持一致，是进行综合统计的必要步骤，但对于某些用户而言不太适合。就综合统计方案的影响与用户进行充分协商，可以解释总体裨益，同时考虑到对特定统计输出的具体需求，可以克服最初的阻力。

第三章

综合经济统计的总体框架

A. 引言

3.1 本准则提出的综合经济统计的总体框架，依据的是国家统计系统统计基础结构的基本原则，采用现代商业架构的最佳做法。总体框架适用于处在统计工作不同发展阶段、采用集中制或分散制业务模式的统计系统。

3.2 综合经济统计的总体框架取决于选定统计领域的综合范围，以及经济统计的统计基础结构的三个组成部分：(a) 国民账户体系，作为经济统计的组织概念框架；(b) 制度安排和管理文化，作为使综合做法成为可能的环境；以及(c) 统计编制过程，作为从收集基础数据到传播统计数据的综合生产链。本章以下各节将分别介绍综合统计的范围和三个组成部分，及其构成要素。

B. 综合统计的范围

3.3 为本准则的目的起见，需要简要介绍并选取综合统计锁定的范围和统计领域，以满足用户对于综合统计的需求，并将经济统计的选定领域作为连贯和一致的统计信息系统中相互关联的统计数据。

3.4 综合经济统计是将与生产、收入、消费、就业和价格有关的统计数据等多种原始统计和二次统计数据，与国民账户等宏观经济账户进行统计调整。在众多统计领域中，各国将最终决定将哪些领域作为综合统计的主要目标，但是，在广泛的经济统计和相关统计基础上做出选择，则是比较可取的做法。目标领域可以包括国民账户采用的经济原始数据，例如收入、消费、商业、部门、价格和就业统计，并扩大到环境统计等领域(详细资料见附件)。

3.5 准则根据统计活动分类，介绍了综合经济统计的统计领域范围。³统计活动分类包含统计领域列表，其中分门别类说明了多种类型的统计活动和专题领域。对统计活动进行分类，其目的是帮助各机构收集、编制和传播数据，制订标准，将战略和惯例问题纳入官方统计。

3.6 统计活动分类将多种统计活动划分为五个统计领域。领域1至3是专题领域，负责处理统计数据编制结果及其概念依据，包含人口统计和社会统计(领域1)、经济统计(领域2)以及环境和多领域统计(领域3)。领域4和领域5涵盖更多地面对过程和机构的实质性问题，同时涉及到官方统计的战略、制度、治理和管理方面。

3.7 关于从统计活动分类中统计活动专题领域完整清单中选取的综合统计范围，准则主要涉及以下统计领域：

- 领域1. 人口统计和社会统计
 - 1.2 劳动

³ 欧洲统计员会议文件ECE/CES/BUR/2009/OCT/19，可查询：<http://www1.unece.org/stat/platform/download/attachments/58492889/Classification+of+statistical+activities.pdf?version=1>。

- 1.5 收入和消费
- 领域2. 经济统计
 - 2.1 宏观经济统计
 - 2.2 经济账户
 - 2.3 商业统计
 - 2.4 部门统计
 - 2.4.1 农业、林业、渔业
 - 2.4.2 能源
 - 2.4.3 采矿业、制造业、建筑业
 - 2.4.4 运输业
 - 2.4.5 旅游业
 - 2.4.6 银行、保险、金融统计
 - 2.5 政府财政、财政和公共部门统计
 - 2.6 国际贸易和国际收支
 - 2.7 价格
 - 2.8 劳动力成本
 - 2.9 科学、技术和创新
- 领域3. 环境和多领域统计
 - 3.1 环境
- 领域4. 数据收集、处理、传播和分析方法
- 领域5. 官方统计的战略和管理问题

3.8 领域4涵盖的各项活动侧重于产生统计结果的多种程序，其中包含领域1至3编制官方统计的跨职能方法和活动。领域4的各项活动包括综合统计编制过程的各个组成部分，例如通用的概念和元数据、分类、企业登记和框架、调查、利用行政来源、传播和交流。

3.9 领域5涵盖涉及制度和管理问题，处理国家和国际统计机构在组织方面的问题，其中包含统计体系的治理和协调，包括与用户的关系；统计机构的组织事项；发展官方统计；制订国家统计方案；处理能力建设、人力资源管理和培训事宜；以及，为统计机构管理信息和通信技术。

3.10 根据统计活动分类，在附件中列出了作为综合经济统计主要目标的选定统计领域清单。案例研究3.1强调将农业作为综合经济统计主要目标的统计领域之一。案例研究3.2提供了一个综合统计编制过程的区域实例。

案例研究3.1 将农业纳入国家统计系统

^a 见秘书长关于转递改善农业和农村统计全球倡议的报告的说明(E/CN.3/2009/3)。

1. 本案例研究着重强调，在多个经济统计领域中选择农业，并将其视为综合经济统计的首要目标。^a文中举例说明了统计委员会在2009年第四十届会议上提出的关于如何将农业纳入国家统计系统的观点和建议。

2. 综合做法的基础首先是确定取样框架。各国应确定以下具体步骤的一个子集，按照最符合本国需求的次序执行：

- 人口普查可以获得充足的农业信息，以建立农业和农村住户登记册。所有城市住户和农村/农业住户均可以有地理参照，例如按村庄查询；

- 可以利用遥感产品创建由数字化数据层组成的地区框架，分为土地覆盖或土地使用数据层，例如耕地、牧场、森林、建筑区、村庄和其他商定分类；
- 可以利用这些信息创建国家地区框架样本，确定不同类型的农业和气象条件，确保抽样调查能够充分反映农业和农村全貌。村庄可以作为第一阶段的抽样单位，可以利用人口普查确定农户和农业财产之间的联系，后者然后再加上地理参照；
- 有些国家或许可以将村级人口数据发展为住户主登记册，将住户分为城市住户、城市农业住户、农村住户、有自留地的农村住户，以及有农业财产的农村住户等类别；
- 可以将地理参照地区框架作为国家统计局系统要求的所有住户调查和小农场调查的基础；
- 需要为规模大于某一特定标准和主要为市场生产的农场建立登记册。这类农场通常是专业农场，或规模很大，难以和住户建立联系；
- 载有地理参照住户主登记册和商业农场登记册的地区框架，将是用于农业生产估算的所有数据收集工作的基础；
- 将建立企业登记册，并标明地理参照。商业农场登记册是登记册的内容之一，另一项内容是农业服务企业，例如仓储设施以及肉类、家禽、牛奶、鸡蛋、棉花、羊毛和其他产品的加工企业。

3. 数据收集设想的首要目标是可持续性，提供多年保持一致的年度工作方案，以充分利用统计工作人员的时间。农业普查对于农业统计一向至关重要，可以提供定期基准和取样框架，但由于非经常性普查所需的资金和工作量所限，越来越多的国家难以开展此类普查。除农业普查外，农业越来越多地被纳入作为国家统计局系统一部分的抽样框架和调查方案：

- 将为农业和农村统计制定核心数据要求，并对统计系统其他部门的核心数据进行分类；
- 一旦确定了核心统计系统，应界定住户和企业调查的基本数据收集工作；
- 应及时传播官方统计数据，并提供给所有数据用户。应提供微观数据，在可控环境中利用符合国家保密规定的程序进行分析。

除取样框架和数据收集问题外，国家统计局还需要考虑统计系统的数据管理问题，以便整合农业数据。

案例研究3.2

将货币和金融统计纳入欧元区金融账户

1. 综合统计以同质数据为基础，以便于在欧元区货币和金融统计、国际收支统计以及欧元区经济和金融账户框架内进行汇总。综合统计的另一个基础是金融和非金融统计的一致性。货币金融机构与非货币金融公司的金融统计、国际收支、国际投资头寸平衡表和利率，以及证券发行，由经济体的机构部门进行整合和调整，纳入经济和金融账户。

2. 欧元区金融统计的基础如下：(a) 货币发行部门的定义以及与欧洲账户体系/国民账户体系的一致性；(b) 金融公司部门划分为货币金融机构（银行）、保险公司和养恤基金及“其他”；(c) 货币金融机构（银行）的交易对手；(d) 适用欧洲账户体系/国民账户体系的金融资产种类；(e) 估值规则和记录时间遵循企业核算做法，以便及时提供月度数据；以及(f) 股票衍生交易或通过汇总产生的交易。

3. 欧元区货币金融机构和其他金融机构（包括保险公司和养恤基金）的资产负债表和证券发行统计是金融账户的重要组成部分。这一过程有助于分析住户和非金融公司的金融交易，利用非金融账户，可以将其财产收入的收支与其金融资产和负债联系起来，或是与其可支配收入联系起来。而且，货币持有部门可以借此估算货币供应总量的持有情况。信息集合有助于估算货币扩张的基本速率，由此可以提供价格稳定风险的政策相关信号。

4. 广义政府金融账户还提供了国家金融账户中对等部门的信息。欧元区国际收支和国际投资头寸统计被纳入供欧元区金融账户使用的其他账户。

5. 欧洲中央银行将货币金融机构的资产负债表数据和欧元区金融统计数据，与国家金融账户及机构部门的非金融交易数据结合起来，编制欧元区经济和金融机构部门的季度综合账户，其中包括金融资产资产负债表以及累积交易与资产负债表变化之间的调整。

6. 此外，国际收支的货币列报和不同持币部门的货币持有情况列报已经实现欧元区金融统计的综合。货币同盟金融账户和当前的欧洲机构部门账户，作为金融统计与非金融统计的整合及一致性的组成部分，提供了强有力的工具。

C. 综合经济统计的组成部分

3.11 综合经济统计办法有三个主要支柱：作为概念框架的国民账户体系、辅助性制度安排和综合统计编制过程。这些组成部分是构成综合统计体系的相互联系、相辅相成的结构。

3.12 实施综合经济统计，依靠的是运用统计综合框架和技术，用以编制连贯和一致的基本、部门及宏观经济统计数据。综合经济统计的核心是国民账户体系，这是确保不同数据集所用的概念、定义和分类保持一致的概念框架。

3.13 制度安排包括如下组成部分：(a) 立法和业务框架、战略规划和过程

管理；(b) 数据编制者、用户及提供者之间的协调和治理；以及(c) 人力资源和财政资源。每个组成部分均有助于统计系统的全系统综合。

3.14 综合经济统计涵盖综合统计编制过程的方方面面，其基础是商业架构的基本要素和国家统计系统的最新信息技术环境。统计编制过程包括利用如下内容，采用关于数据收集、处理和传播的推荐方法：(a) 采用通用概念、定义、分类和元数据的标准和方法，处理和编制数据的共同方法，共同的数据质量；(b) 企业登记和框架；(c) 数据来源，包括调查和采用行政数据；(d) 统计数据 and 账户的综合；以及(e) 传播和交流，包括数据交换。

1. 作为组织概念框架的《国民账户体系》

3.15 综合经济统计的起点是利用宏观经济账户的国际公认标准——《国民账户体系》(以最新的《2008年国民账户体系》为佳)作为组织概念框架。《国民账户体系》的重要作用是确保经济统计在概念上与经济理论保持一致。首先，这是一个概念框架，可以确保各个不同但又彼此相关的统计领域采用的定义和分类保持一致。其次，作为核算框架，可以确保从商业调查、住户调查、商品贸易、税收及其他行政数据等不同来源获取的数据在数值上保持一致。国民账户体系采用的复式框架，是进行综合、发现空白和前后不一致、统一概念和确定综合统计优先事项的强大工具。

3.16 作为多年来致力于统一宏观经济统计标准的工作成果，将《2008年国民账户体系》作为概念框架，与其他国际公认标准和国际建议保持了连贯性和一致性，例如《国际收支手册》第六版和其他专题手册，内容从国际分类和行业(例如工业、批发零售业和建筑业统计)与价格衡量尺度，到外国直接投资衡量标准。国际公认标准和国际建议之间的连贯性与一致性，是国际统计业界开展统一协调工作的成果。在国际标准的基础上，根据手册编制出了具有政策相关性、并经过综合处理的微观和宏观数据，这些数据在国内和各国之间长期保持连贯性和一致性。

3.17 利用《2008年国民账户体系》作为统计组织框架，可以通过在会计恒等式中对比原始数据，进行统计调整。统计调整涉及初始来源和次级来源的基本统计、短期和结构性统计以及国家和国际统计。利用国民账户的概念和方法，可以用连贯和一致的方式描述不同累计层面上的经济活动。在国民账户中，统计调整的任务对于确保宏观经济数据集的全面性、连贯性和一致性至关重要。此外，调整原始数据和次级数据来源，将使国民账户的短期和结构性构成数据能够在准确、一致和及时统计的基础上提供补充性经济信息。由于通过经济调查、行政来源和私营部门数据收集到多种多样的经济活动数据，因而可以编制国民账户统计。

3.18 国民账户框架依据经济理论的基本原理，被用于支持宏观经济和部门政策，包括就业、通货膨胀、国际贸易、货币和金融相关政策。在用户采用的各种理论模型当中，国民账户提供了关于产量、价格、材料和服务投入、能源利用、劳动力和资本等生产要素的连贯一致的数据，从而有助于了解和预测经济增长与生产率的决定因素。同样，国民账户及其构成数据的性质有助于监测和预测

经济周期的拐点、变化，以及总体经济活动的增长率。用户要求在经济周期内获得以连贯一致的方式表述的经济、金融和货币现象信息，首先是公布一致的短期统计，随后公布季度和年度国民账户。

3.19 借助国民账户框架，不仅可以编制关于宏观经济总量的连贯一致的短期和年度统计，包括实体部门的季度和年度国民账户；作为经济统计综合框架，国际账户还可以提供关于经济体中的金融、政府、非金融和住户部门及其与对外部门之间关系的宏观经济总量说明。国民账户提供的连贯信息使决策者能够在复式会计账户审视变化对于经济的方方面面产生的影响，从而提供了综合性政策分析框架。借助综合统计，可以观察到重要的变量及其对于政策变化和经济结构变化做出的反应。例如，国民账户有助于评估某项具体政策变化对于增长的影响，具体方法是研究该变化对于增长的决定因素(劳动力、资本、能源、材料和自然资源)的影响、对于特定商品和服务生产行业的影响、对于消费和积累的影响、对于国内各地区的影响，及其对于各种规模企业和所有权的影响。

3.20 基于国民账户框架的综合经济统计还可用于金融稳定性分析。借此可以辨识不同经济部门(例如非金融、住户和金融部门的收支表对于借贷和部门生产及支出能力的影响)以及经济部门之间的关联(金融风险)中存在的风险和薄弱之处。借助宏观经济和部门数据，可以从公司借债、盈利情况、住户财富和储蓄、杠杆比率和偿债负担估算中推算出重要的宏观经济指标。

3.21 综合表述对于确保在有关方面考虑到经济全局的情况下做出政策决定具有重要意义。综合表述将关于实体经济的供资和筹资等投资行为的构成数据结合起来，从而监测实体经济和金融经济的重要宏观经济总量。

3.22 在综合统计编制过程中，宏观会计人员与经济、人口、社会与环境统计和账户的其他重要编制人员建立伙伴关系，采用通用的概念和定义，并为统计机构和其他政府机构之间交换数据做出安排，以便于编制统计。数据的调整和综合支持经济统计和相关统计的统一，方便不同数据集之间的汇总和比较，并促进编制一致的宏观经济统计，例如国民账户、国际收支统计和环境经济账户。

2. 制度安排

3.23 制度背景对于综合经济统计编制过程的组成部分起到重要作用。国家主要统计机构的作用如果能够得到制度安排，例如咨询委员会、关系会议、谅解备忘录、服务级别协议、技术合作以及在保护数据保密性和完整性的同时允许伙伴统计机构共享数据的法律框架的辅助，该统计机构可以更有效地履行职能和责任。

3.24 制度安排对于综合经济统计管理至关重要。在每个统计系统中，都有些统计是在国家统计机构之外，由政府部门和其他行政机构编制的。必须将这些统计与国家统计机构编制的统计结合起来。此外，由于使用行政数据的情况增多，有必要做出安排，确保行政数据等其他来源的数据的收集方式与统计人员的需求保持一致。

3.25 此外还需要做出安排，向行政数据的提供者保证，其数据将保密，并

且仅用于统计目的。必须向统计调查的答复者保证，其数据仅用于统计目的，不会为税收、调查、管理和其他行政目的而共享这些数据。

3.26 有了这些保护措施，多部门统计协调和战略规划有助于在国家统计系统中建立正规化制度安排，以便下放从数据收集、交换到汇编和传播等方面的责任，以有效实施统计方案。

3.27 应自觉地将综合做法引入统计系统的管理文化，并从统计编制过程之初始终如一地贯彻实施。组织文化应在统计编制过程的各个阶段调整综合做法，这要求管理方具备远见卓识和战略规划，以便建立灵活、适应性强的综合统计系统。

3.28 有益的做法是制订实施综合统计编制过程的多年期战略计划，确保长期方案的成功和稳定。供资问题对于综合计划的管理者也极为重要。必须将争取支持者和管理宣传活动列入日程，以取得支持。

3.29 高级管理层的支持对于将综合统计作为整个统计系统的目标至关重要。高层的支持显示出承诺的力度，将增强各级管理团队根据综合经济统计方案的相关倡议开展合作和实施变革的意愿。

3.30 高级管理人员需要调动全机构支持综合统计这个高度优先的新任务，并确保利益攸关方为此做出贡献。为建设拥有价值观、规范和共同信仰的管理文化的强大系统，高级管理层应管理劳资关系、人力资源、与征聘专业人员有关的问题、为各类工作人员提供培训、编写培训材料以及一系列相关问题。

3.31 开发信息技术资源，需要得到管理层的长期支持和做出变革的承诺，这包括作为综合经济统计编制过程一部分的统计系统建设信息和通信技术基础设施和制定战略。

3.32 各国的制度、组织和法律条件各不相同，从不同的立法框架和行为守则上就可以看出这一点。由于各国的制度安排不同，实施集中制统计系统和分散制统计系统的国家可能会面临不同的挑战，因此需要制订不同的办法和模式来实施综合统计。准则第四章将详细阐述立法框架、协调、治理以及制度安排的其他内容。

(a) 集中制统计系统

3.33 假如统计方案的管理和运作主要由单一自主政府机构负责，国家统计系统即为集中制。从统计数据输出的角度看，集中制国家统计工作的优势在于，比分散系统更有利于规划和实施综合经济统计。集中化更便于采用和实施统一的标准、定义和分类，并且更便于建立和维持统计编制框架。采用集中制的国家对于统计设计的掌控更加严格，因而更有能力将一致的设计适用于所有统计输入数据。由于人们越来越认识到不同政府部门的政策和方案相互依存，宏观经济分析和多种社会人口分析都需要这样一种统计系统：其定义和分类不仅精确，实现标准化，还要实现统一，并确定不同定义之间的相互关系。集中制的另一项优势是，通过综合做法取得的统计输出数据对于经济分析具有实质性重要意义。

3.34 但是，集中制统计系统并不能自动保证成功实施综合做法。如果没有实施综合经济统计所需的适当的组织机构、强有力的领导及其他制度安排，集中制机构也会有弱点，可能导致割裂。因此，实施集中制统计系统的国家可能没有完全一致的数据，这些国家需要在汇编阶段采用同样的分析和调整工具，以便最大程度地实现统计数据的一致。

(b) 分散制统计系统

3.35 假如统计方案由若干政府部门负责管理和运作，国家统计系统即为分散制。在这种安排下，某一特定机构通常负责协调各部门的统计活动。采用分散制统计系统的国家在实施综合经济统计时有一项优势——在数据收集领域的负责机构具有专门知识，可以促进综合统计并提高效率。由于多个机构掌控编制过程，采用分散制统计系统的国家可能更侧重于在编制阶段取得一致性。

3.36 假如协调机构强大有力，分散制统计系统在数据产出方面可能比集中制统计机构更加有效率。假如领导层强大有力，分散制系统内可能有人会认识到，需要保持联系，以便影响、协调和统一多个自主部门的输出数据，并发挥领导作用，以抵消各部门各行其是的倾向。与依靠既定制度安排的集中制机构相比，分散制机构与数据提供者之间的联系可能更加紧密，安排得更合理。

3.37 采用分散制的国家可能需要在编制阶段付出更多努力才能实现一致。需要在分散的机构之间进行协调，以便消除术语、定义和分类的不一致。这些国家还需要找出并消除概念之间的差异。采用分散制统计系统的国家还需要与其数据提供者合作，增进输入数据序列之间的一致性，即使此举意味着其控制设计过程的能力受到削弱；这些国家必须管理其掌控范围之内的领域，并努力影响其掌控范围以外的领域。

(c) 集中制统计系统和分散制统计系统的对比

3.38 集中制和分散制是统计界讨论的课题。这两类统计系统的某些特点关系到综合统计做法。采用集中制和分散制统计系统的国家，均有可能成功实现综合做法。某些条件可能有助于在采用不同制度安排的某些国家实施综合统计。例如，有力的协调可以支持综合统计做法。如果负责协调的机构在法定权力的支持下实施综合做法工具，其协调能力相应地强于缺少此种权力的机构。

3.39 无论统计系统采用集中制还是分散制，政策分析者和决策者必须认识到，他们能够让统计人员直接参与寻求更加相关、更加可靠的量化信息的工作，特别是在专业化较强的活动中。在集中制统计系统中，在确定政策需求时，物理上接近政策分析人员对于统计员可能非常重要。此外，有例证表明，集中制统计系统对政策需求和其他用户要求的反应相当敏捷。

3. 统计编制过程

(a) 标准和方法

通用的概念、定义和分类

3.40 对综合统计而言，至为重要的是采用基于国际公认标准和分类的统一的观念、定义和分类，《国民账户体系》为此起到总括框架的作用。国家统计系统一定要采用统一的术语、概念、定义和分类，以便所收集的不同数据具有可比性，并且相互关联。建议在综合统计编制过程的所有阶段使用共同的概念。为确保使用一致的术语和定义，统计机构应制定术语管理战略，以便在机构内部的不同领域中以及在调查问卷和传播工作中减少使用不一致的术语。为此，应在整个机构内开发和采用适当的工具，包括术语库和概念汇编。概念汇编至少应包含概念名称、定义、详细来源信息和相关词汇。

3.41 假如数据库和出版物对于同一个概念采用不同的定义，可能引起误解和误读，术语的不一致是造成不准确的主要原因。国家统计机构和国际机构认识到术语含混不清的不利影响，制订了基于统计标准的通用概念、定义和分类，并编纂了术语汇编，以促进收集和传播一致及可比的统计数据。

3.42 利用统一分类法取得的综合统计数据，比采用非统一方式收集的统计数据更有力。例如，通过实施《所有经济活动的国际标准行业分类》（《国际标准行业分类》）等分类标准，已经实现了统一。应指出的是，综合是一个比统一更宽泛的概念，不仅限于统一概念、定义、分类或标准。标准的统一仅是综合的一个方面。

数据处理和编辑

3.43 数据编辑是统计编制过程的必要组成部分，在编制过程的各个阶段都编辑数据，包括数据收集阶段。必须解决与数据编辑、数据连接及数据整合有关的方法、组织和法律问题。编辑过程中的透明度和文件记录，对于确保由此产生的数据得到用户的广泛接受和理解是必不可少的。数据编辑影响到数据的准确性、可解读性、相关性和一致性，是一个耗费大量资源的过程，对于数据质量影响深远。统计机构可以在编辑过程中了解数据，可以系统地改善调查过程。

3.44 综合做法在时间方面的目标是调整和协调在不同时间点编制、但针对经济周期同一阶段的短期和结构性经济统计。年内和年度统计数据的一致对于规划者、决策者以及其他数据用户都极为重要。综合经济统计遵循数据质量的准确性和一致性标准，发布年度数据同时，提供连贯一致的短期统计。

3.45 综合经济统计做法支持按要求编制定期和及时的经济数据。综合经济统计框架促进了年内和年度数据在概念和数字方面的一致性，将季度数据累加为年度数据的一致性，以及透明的修订政策。统计机构在权衡及时性与准确性及一致性时，可以评估用户对于数据及时性的需求。

3.46 数据处理涉及数据处理系统、数据管理和存储的各项要素。通常是自动处理任务，例如与编辑、验证、计算和估算相关的任务。应在元数据中准确记录下这些任务，并提供给内部和外部数据用户，以便于其解读。此外，在数据处

理阶段生成的这种定性信息有助于在统计编制过程的各个阶段找出缺陷和可以改进之处，包括将构成数据纳入国民账户。

元 数 据

3.47 元数据是描述统计数据的数据。统计元数据描述了收集、处理和编制统计数据的过程，并表明了数据来源和有助于编制统计数据的工具，例如统计标准和分类、企业登记和框架、统计方法、程序和软件。由于内部和外部用户多种多样，元数据应包括与制度环境、系统、统计编制过程和统计输出有关的质量管理内容。对于不同统计领域的元数据采用标准术语，有助于进行跨国数据比较。

数据质量框架

3.48 统计机构运用质量框架来监测和改善数据质量，这其中包括，通过遵循方法的正当性、成本效益和减轻答复者的负担，管理统计编制过程。质量管理的其他内容涉及：协调数据编制者、提供者和用户之间关系的制度系统，利用《国民账户体系》等统计标准作为总括概念框架的制度系统，以及评价职业行为、公正性、客观性和透明度的制度环境。在管理统计输出时，质量框架着眼于管理相关性、准确性、可靠性、可得性、一致性、可比性和元数据。借助国家质量框架，可以在整个制度和统计系统内评估国家统计系统。

(b) 企业登记和框架

3.49 全面和最新的企业登记册在为所有企业调查提供核心取样框架方面，为实现综合经济统计起到了重要作用。制定此种登记册对于充分协调利用相同的企业单位基本信息的原始数据至关重要。在小型和微型企业比例居高的国家，采用基于农业、经济和人口普查的互不重叠的区域框架来补充企业登记册。核心框架包括企业登记，并在适当情况下与区域框架相结合，是原始数据收集过程的支柱，这一过程通过直接分析、调查、反馈和利用行政记录，与企业发生互动。核心框架包含名称、地址等企业数据、活动识别代码、企业规模变量和关于企业生命周期的信息。为便于操作，应在中心登记册上为每个实体指定唯一的编号。在选定编号时最好能够考虑到行政当局使用的企业号码，确保在创建和维护登记册时，将行政数据正确地应用于登记在册的不同实体。

3.50 创建统一、全面的统计登记册是一项中期目标。共同的取样范畴和协调一致的企业分类方法可以增强各种调查收集到的数据的一致性。使用单一的企业登记册，可以提高统计编制的准确性、一致性和及时性，同时减轻答复者的负担。

3.51 对采用多种企业登记册的分散制统计系统而言，目标是调整分类方面的主要差异，找出不同登记册之间的空白和重叠之处。通过这种调整，分散制统计系统或许能够取得单一企业登记册的多种裨益。此外，有些企业登记册依据的普查数据虽然全面，但相对陈旧，而另一些企业登记册依据的企业登记和税收数据较为及时，但不够全面。调整工作可以提高这两种登记册的准确性。

(c) 调查和行政数据来源

调 查

3.52 在设计综合数据收集工作时，实现不同行业和部门统计的一致性是一项重要目标。针对不同行业的调查和各种问卷中问题实现标准化，有助于取得一致性并促进综合统计编制过程。综合做法应做到全面，包括调查设计、取样框架和问卷设计。调查设计可能需要弥补企业统计方案的数据提供者缺乏意愿的问题。答复者越来越不愿意完成每年通过传统调查问卷向他们提出的多项分散调查请求。采用协调一致的模块方法，利用年度数据持续收集工具，在一年内多次收集数据，而不是开展针对具体目的的分散调查，这样可以减轻答复者的负担和成本。

3.53 在设计和更新调查及问卷之前与企业答复者协商，此举极为重要。调查数据收集方法的选择，例如信函、电话、电子方式或访谈，取决于国家的资源、偏好和特征。使用具有年度持续调查工具的模块方法有利于提高灵活性，以便于更新和统一。

行政数据来源

3.54 对行政数据的依赖加深，要求具备能够为统计目的而调整行政数据的工具。为整合行政原始数据供统计之用，概念与统计标准应相互匹配。在整合行政来源数据以编制经济统计时需要解决一些问题，其中包括：(a) 这些数据来源使用的单位不符合规定统计单位的定义；(b) 行政来源数据通常是特定行政目的而收集的（例如，为征收增值税而收集的营业额数据，可能不包含与免收增值税的商品和服务销售有关的营业额）；(c) 行政来源使用的分类系统可能互不相同；以及(d) 数据收集工作的时间安排可能不同于国家统计局事先公布的统计数据发布日期。使用行政记录和各种政府数据的优势是可以促进更有效地利用数据收集工作，减轻答复者的负担，并降低收集数据的成本。

3.55 行政数据来源可用于编制统计数据，核证已经汇编的数据，以及弥补统计调查中缺失的数据。为统计目的利用行政数据，并不意味着应以此取代传统统计技术，而是应借此来补充和增强传统统计技术。

3.56 应就有效和高效的数据收集工作达成协议，包括利用行政记录和各类政府数据文件，以避免重复收集数据和给答复者带来不必要的负担。在统计机构、其他政府部门或公共机构之间可以订立关于数据共享安排和利用渠道的立法。如果利用行政数据来源，必须谨慎从事，确保数据来源的保密性和完整性，必须确保方法得当。

(d) 传播和交流

3.57 传播扩大了利用统计信息的机会，是综合统计编制过程不可或缺的组成部分。传播、交流和宣传活动是统计编制过程中的复杂领域，涉及到建设和管理和促进与广泛的数据用户和媒体之间的客户关系。综合做法有助于提供用户友好型数据列报和概念解释，确保所有出版物、电子数据来源和网站采用统一格式。统计数据的传播和交流意在向用户解释数据，以便提高用户理解统计数据的能力，并广泛

提供元数据。数据仓库的建设为综合经济统计提供了高效率的支持。

3.58 为确保经济统计的及时性和完整性，一些最佳做法，例如基金组织数据公布通用系统和数据公布特殊标准包含的做法，详细说明了采用发布日历形式的公开发布数据时间表。发布日历预先通报了数据发布日期，统计机构将在当天向公众发布主要的经济指标。

3.59 在传播统计数据方面，假如所用数据最初由他人收集，良好做法要求标明统计数据的原始来源，并遵循广泛认可的引述/引文政策。引文有助于为客户评估原始数据来源的可靠性，并验证其真实性。应始终将数据来源记入文件，并提供给用户。

3.60 统计机构的传播和交流工作得益于收集和分析客户的反馈意见。在确立统计领域的数据序列订正政策之前，很有必要咨询官方统计的主要用户，确认他们的需求和优先事项。

3.61 第五章详细说明了涉及到标准和方法、企业登记和框架、调查和行政来源以及传播和交流的统计编制过程的主要组成部分。

第四章

管理综合经济统计的制度安排

A. 引言

4.1 适当的制度安排对于建立和管理综合经济统计制度至关重要。综合经济统计依靠法律、组织和规划框架、协调和治理安排，以及人力资源和财政资源，所有这些在不同国家相差迥异。集中制统计系统和分散制统计系统均可以实现综合经济统计，从这个意义上讲，没有所谓“正确”的制度安排。需要实施一系列制度办法和安排来支持经济统计综合做法，采取的办法将取决于官方统计系统的组织方式，并顾及现行法律框架。

4.2 国家统计系统需要在技术和组织上有所变化，以便将统计编制过程的组织方式由独立的生产线的“烟道”式改变为综合系统。

4.3 “自下而上”的综合统计办法在集中制统计系统中更易于施行。对官方经济统计的质量负有法定责任的国家统计机构将完全有能力影响综合统计做法的设计和实施。引导统计发展和协调政府机构的责任，将为加强官方统计系统的整合创造很多机会。

4.4 制度安排对于综合经济统计之所以重要，主要原因如下：

- 每个统计系统内都有一些重要统计数据是由国家统计机构之外其他政府部门和准政府机构编制的。负责编制官方统计的一个或多个机构将使用这些数据。例如，国民账户将使用众多来源的数据。提高输入统计数据的一致性，可以极大地提高国民账户的质量；
- 很多政府机构收集统计信息，以协助履行其行政职能。行政数据可以成为编制国家经济统计的重要输入数据。例如，负责收缴关税的机构往往会收集国际贸易数据。随着行政数据的使用量增加，国家统计机构将更多地依赖其直接控制范围以外的数据来源提供的数据。务必要做出安排，确保行政数据的收集方式符合统计人员的需求，并确保其及时可用。即使是在集中制统计系统中，国家统计机构也必须同其他政府机构合作，确保将行政数据与其他机构收集的数据结合起来；
- 国家统计机构可能负责协调和传播经济统计数据，但其他政府部门可能对大量统计编制资金提出质疑。国家统计机构必须与编制统计数据的其他机构合作，鼓励各方采用一致的框架、标准、定义和分类，确保所有经济统计的一致性。在采用分散制统计系统的国家，编制经济统计数据的责任和资金可能分配给多个政府机构。负责编制国民账户的机构和其他收集机构编制的经济统计数据的用户可以成为综合做法

的有力倡导者；

- 在有些国家，特别是联邦制国家，统计数据是在区域、地区和市级收集和编制的。将地区和区域统计机构编制的统计数据累计起来，就形成了国家层面的经济统计数据。负责统计业务的各级政府工作人员必须接受培训，学习不同级别汇总数据的使用方式。

B. 立法、业务、战略规划和过程管理框架

1. 立法框架

4.5 假如综合统计要求能够通过法律或其他有约束力的文书确定下来，在日常业务中的作用得到其他编制者和统计用户的承认，统计领导工作将更加有效。适用于政府部门和机构收集、编制的所有统计数据的统计法，是综合经济统计的宝贵工具。系统核心部门的协调能力越强，实现有效综合统计的可能性就越大。假如负责协调的机构在运用协调工具时有法可依，其协调能力必然大于没有此种优势的机构。

4.6 统计法可以为国家统计局提供如下方面的权力：

- 为国家统计系统提供领导；
- 就其他政府机构发起的统计项目为其提出建议；
- 为政府机构制订核定统计标准；
- 界定、采用和推广收集、编制及传播官方统计数据的标准概念、程序、定义和分类；
- 授权强制收集数据；
- 确保答复者提供信息的保密性和完整性，同时规定官方统计机构之间共享数据；
- 核准政府机构实施的所有统计调查的设计。

4.7 立法框架可以加强统计机构的对外能力及其与数据提供者之间的关系。统计机构应承认并重视综合统计做法制度安排的法律方面，并具体说明如何做到这一点。可能需要制订法律规定，如果已有此类规定，则可能需要针对计划用于综合经济统计的行政数据收集的工作，修订这些规定。

2. 业务守则

4.8 业务守则作为业务框架，可以为支持综合经济统计的发展起到重要作用。业务守则或通用标准的优势在于，具备明确的规则以及高级别的支持和机制，以评估执行情况和确保执行。如需为所有统计机构制定新的通用业务总则，应由首席统计师或独立的统计委员会负责制订和实施这类守则，但应根据总理、总统、内阁或立法机构的授权。

4.9 在不同机构和职能单位之间推行共同标准，需要就综合统计过程的涵盖范围及其操作方式，制订明确的说明或业务守则。这种守则可以作为关于统计机构其他方面工作的守则体系的部分内容，其中包括质量、保密性、答复负担和

满足用户需求，或是将综合做法守则单独列出。如果已经制定了关于其他业务方面的业务守则，可以随时将综合经济统计的相关守则纳入这一体系。假如没有相关原则或规程，统计机构不妨考虑是否应逐步采用综合统计原则和相关规程，或者，通过一项重要的政策倡议，采用包括综合做法的若干原则和规程，是否可以更好地满足统计机构的需求。

4.10 业务守则的局限性在于，可能没有机制来评价综合做法的效费。例如，采用共同的地理编码和行业分类可能不是国家统计局的首要优先事项。作为一系列原则和实施办法，业务守则确定了综合做法的议程。关于联合王国的经验，请参见案例研究4.1。

4.11 近几年来，很多国家统计局制订了官方统计的原则和规程，通常作为业务守则的一部分。这些原则和规程旨在保证官方统计数据足以满足其预期用途，并有利于提高官方统计的总体一致性。文件可能包含的基本原则包括：相关性；完整性；质量；可得性；保密性；满足用户需求；减少提供者的负担；通过综合、积累和创新实现提高；成本效益；传播方面的公平性。文件还应包含实现这些目标的机制。

案例研究4.1

联合王国业务守则

1. 联合王国的经验提供了关于实施原则和做法的具体守则实例，以及高级别制度支持的实例。业务守则分为多个部分。《国家统计局业务守则：原则声明》发表于2002年，^a规定了主要原则和标准。守则得到一系列规程的支持，这些规程提供了在与国家统计局相关的所有重要活动领域内实施守则规定的各项原则和标准的实际框架。守则符合联合国在1994年制定的《官方统计基本原则》^b和欧统局在2011年通过的《欧洲统计业务守则》^c（所有欧洲统计编制者都应遵循）。

2. 综合原则源自2008年公布的《国家统计局业务守则：统计综合和分类规程》原则7的履约指导方针：“通过综合、积累和创新实现提高。”^d综合做法是同一框架内的若干原则之一，每一项原则都附有实施规程。

3. 联合王国在2007年通过了《统计和登记服务法案》，此后成立了联合王国统计管理局，其法定职责是编写、通过、公布统计业务守则并评估遵守情况，统计业务守则规定了官方统计应达到的专业标准。统计局2009年《官方统计业务守则》^e补充并替代了2002年通过的业务守则。

^a 《国家统计局》（伦敦，英国文书出版署，2002年）。可查询：www.statistics.gov.uk/about_ns/cop/default.asp。

^b 可查询：http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/quality/documents/CoP_October_2011.pdf。

^c 可查询：<http://unstats.un.org/unsd/methods/statorg/FP-English.htm>。

^d 《国家统计局》（伦敦，英国文书出版署，2008年）。可查询：www.statistics.gov.uk/about_ns/cop/default.asp。

^e 联合王国统计管理局（伦敦，联合王国统计管理局，2009年）。可查询：www.ons.gov.uk/about-statistics/ns-standard/cop/index.html。

4.12 原则和规程是通过增进全国协调，促进综合经济统计的实用工具。官方统计的范围很广，由一个国家的多个不同政府机构编制。在很多国家，由一个中央或全国统计机构负责编制大部分官方统计数据，另一些国家则可能有多个统计机构，分别负责不同的统计领域。在所有情况下，很多官方统计数据是由政府部门编制的。应协调统计活动，通过采用统计标准和参与国际举措，避免重复工

作，尽可能减轻答复者的报告负担，促进对不同来源的数据进行整合。

4.13 一致性原则的基本原理是，统计工作使用的框架和分类必须对其在经济研究和决策中的应用具有现实意义。在一个井然有序、合情合理的现实世界中对数据进行分组或分类，数据是可以解读的。一致性原则的关键是，将共同的统计标准应用于行政和调查数据库提供的大量数据，可以实现统计数据价值的最大化，而借助这些共同的标准，可以将分散的数据集联系起来，编制出更全面的统计数据。

4.14 分散制统计系统内的所有统计机构和集中制统计系统内的所有职能部门都采用包含综合做法的一致性原则，是统计机构迈出的重要一步；假如有一套指导方针、政策或规程与之相互配合，以便落实这些原则，则更是如此了。规程规定了实现综合统计应遵循的程序。

4.15 综合统计规程应涵盖共同框架、标准和分类，并具体说明这些共同统计框架、定义和分类用于所有统计调查和数据来源，以便保持长期一致性和数据集之间的一致性。规程应尽可能与国家及国际框架和分类保持一致。应就多个方面制定原则和规程。

3. 战略规划

4.16 涉及多层次规划活动的战略规划方法是一个重要工具，可以推动综合经济统计，更好地支持政策和其他决策。应首先确定长期目标。一旦明确了长期目标，就可以执行实现这些目标的计划。需要将综合经济统计活动划分为三个时间段。首先是战略层面，在此说明统计机构希望实现的各项目标。应明确统计综合做法的重要意义，以此作为所有规划决定的一项关键政策。其次是战术层面，在此决定下一个编制周期的数据产出设计。目标是确保每个统计设计都有助于提高相关统计数据的一致性。第三是具体业务层面，在此开展日常编制活动，各项决定应考虑到对统计质量和总体一致性的影响，以便支持综合做法。

4.17 战略规划是一家机构界定其战略或方向，并决定为实现这一战略分配资源的过程。为确定实现综合经济统计的战略方向，国家统计局需要了解其确切定位，继而确定其未来工作范围和重点，以及如何实现这些目标。国家统计局的战略计划将确定用户需求，排定先后顺序，并说明利用有限资源逐步满足这些需求的过程和机制。为确保综合经济统计成为一项高度优先事项，应将其列为战略计划的必要组成部分。

4.18 大多数国家统计局将已制订了战略计划。如果有战略规划框架，目标将是评估如何将综合做法纳入这一框架。已经着手将综合经济统计做法纳入其总体战略框架的统计机构，首先需要考虑现行的战略计划是否合适。

4.19 应评估战略规划系统，确定其是否满足现有需求，并找到能够更好地促进综合经济统计的修订方式。《统计组织手册》⁴为审查统计机构现行战略框架是否适当提供了指导。战略框架逐渐改变，以满足具体统计机构的规划需求，事实上，需求本身也在发生变化。战略规划系统得益于稳定，任何评估工作都不应仅仅将统计综合做法作为一项目标纳入其中，还应包含实现这个目标的机制。为对今后的进一步变化未雨绸缪，应借此机会审查其他目标，确定其是否仍然适

⁴ 《方法研究》，F辑，第88号（联合国出版物，出售品编号：03.XVII.7）。

当，实现这些目标的机制是否有效。

4.20 实现统计综合做法的战略计划无需详细阐述细节，但必须阐明综合做法的目标和实现方式。计划应解决下述问题：

- 全国统计系统的经济统计一致性；
- 建立和维护统计架构，支持综合经济统计；
- 详细说明实现综合经济统计所需的必要步骤；
- 相关机构的责任分配；
- 提供法定权力、资金和其他资源，并在各个机构之间分配这些资源。

4.21 战略计划提供了引导统计机构进向未来的路线图。计划概述了组织的作用和宗旨、运作环境和挑战以及长期发展方向。战略计划是决策过程的重要依据，将指导员工队伍长期规划以及年度业务规划和预算编制。

4.22 采取循序渐进的做法，可以首先由高级管理层要求中层主管和业务主管确定可能的综合统计项目，包括列出利弊简表。可以在固定时间框架内实施的少数几个项目，作为统计机构的实例展示平台，为促进综合统计的新项目争取资金支持。随着机构或职能部门制订计划，实施综合统计促进项目，鉴于资源有限，不同项目相互竞争，需要建立机制来评估这些项目，不仅要对照项目自身，还要对照其核心目标不是综合经济统计的其他项目。统计机构要做到卓有成效，就需要有能力认准用户需求，并利用现有资源，确保尽可能有效满足这些需求。

4.23 应改变战略规划系统，以便将综合做法作为项目评估的一项内容。综合做法的影响在任何时候都应作为评估标准的一部分，在其他条件相通的情况下，满足综合统计系统需求的方法要优于无法满足那些需求的方法。这种整体性更强的项目评估观点旨在发现统计制度的变化，不仅是在满足具体需求方面，而且包含这些变化对于统计系统整体的影响和价值。一系列广泛项目可以支持综合统计做法。旨在满足特定的用户或编制者需求的项目可能有助于对进程、方法和输出数据进行综合，即便综合经济统计并不是制订这些项目的唯一目的。为遵守国际标准而特别拟定的项目，假如标准在制订时考虑到综合经济统计的需求，这些项目将有助于实施综合做法。例如，与国民账户体系保持一致可以编制出综合、协调的宏观经济统计，因而有助于满足综合统计的需求。

4.24 在综合统计过程中编制出的统计信息应符合质量标准、连贯性、一致性和其他技术要求。此外，这些统计信息的编制过程必须节约资源，并设立内部及外部评估机制，确保统计过程的产品具有适应性和统一性。

4.25 应将年度业务计划置于长期时间框架，例如五年框架内。计划应包含目标、步骤、要求和备选方案。长期计划应是公开、灵活和参与型的。应将实施计划的责任分派下去，并接受审查和正式评估。需要日益认识到，战略计划是综合经济统计制度安排的一个重要方面。

4.26 在实施战略计划期间，常常需要做出调整，以应对在规划阶段没有预见到的情况。假如环境发生重大变化，严重背离原计划，则应做出必要的改变。必须利用监测和控制机制，确保按计划采取行动。在实施战略计划时，变化管理是保障

成功的一项特别重要的内容。实施战略计划时的变化管理内容见如下清单：

- 制定明晰的战略设想：为有效实现文化变革，对于机构的新战略、共同价值观和行为需要有明确的设想。这一设想为文化变革指明了意图和方向；
- 展现最高管理层的承诺：必须从机构最高层管理文化变革。高级管理层必须表现出对于变革的支持；
- 最高层文化变革的示范作用：为表明管理团队支持变革，最高层必须首先实现明显的变革。高级管理层应率先垂范，展现出他们希望机构其他成员遵循的价值观和行为；
- 改变组织方式，支持组织变革；
- 甄选并帮助新人适应新文化；
- 培养对道德操守和法律的敏感认识：文化变革可能导致组织利益和个人利益之间的冲突，从而引发从业者的道德操守和法律问题。⁵

⁵ Thomas Cummings 和 Christopher Worley, 《组织发展和变革》，第八版（俄亥俄州，梅森，Thomson South-Western出版社，2005年）。

4. 过程管理

4.27 可以将统计结果的编制视为一系列业务流程，从收集数据的目标开始，接下来是选择数据来源和取样，收集和处理数据的其他步骤，最后是传播统计结果。管理综合经济统计的一种方式是利用过程管理工具，将统计编制过程作为一系列统计过程来处理。在进行经济统计时，这一系列过程可能包括从调查设计到传播的所有活动。例如，一个编制程序可以始于确定行政数据来源，或是设计企业季度调查，直至将调查结果纳入国内生产总值季度估算，随后与年度国民账户进行调整。

4.28 意欲改进统计编制过程管理方法的统计机构可以采用多种方法和工具。所有这些方法的共同点是重视有效管理过程，以实现预期目标。不同于传统的等级管理方法，过程管理侧重于优化编制程序中的每一个过程，确保最终产品的质量符合用户要求。

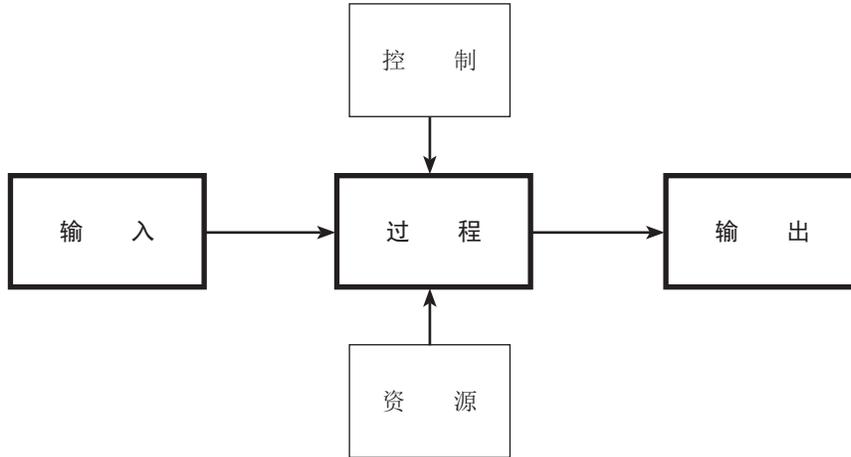
4.29 过程管理的如下方面对于综合经济统计很重要：

- 设计编制程序中的各个过程，以达到质量标准要求。在设计阶段注重质量，比大规模核查和修订最终统计结果更加有效。投资于过程设计往往可以在质量方面获得最大收益；
- 将复杂产品的生产划分为多个明确的过程。这使得可以为每一过程设定质量标准，如果操作得当，确保每一过程都符合相关标准，就可以控制最终统计结果的质量；
- 对统计过程进行设计，确保这些过程能够共同提高最终产品的质量。不应单独优化某一进程，而不考虑其对最终输出结果的多种用途的影响。例如，企业调查的设计应满足商业统计用户的需求，但这一设计也应考虑到将商业统计编入国民账户的方式；
- 明确指定过程主管。为控制过程，必须明确每一统计过程的责任；

- 准确界定用户要求，注意不要形成不现实的预期。

4.30 实施过程管理，涉及到产生最终统计结果的多个步骤，必须在文件中明确记录。如图4.1所示，从基本上讲，过程是将资源和控制用于输入，以产生特定输出结果的活动。

图4.1
统计过程管理的内容



4.31 统计编制过程往往是连续的，其中一个过程的输出结果在经修正或改进后，成为下一个过程的输入。在实际工作中，统计过程之间的顺序，比从一个过程到下一个过程的线性运动更为复杂，一个统计过程的输出数据可能成为多个过程的输入数据，一个统计过程的主要输入数据在数据编制周期的随后阶段可以被用作辅助资料。相互依存关系构成了统计数据编制网络。用于描述每一过程的术语应在所有统计输出数据中实现标准化。应确定每一过程的输出数据的所有用户，并明确说明其质量要求。应确定某一统计输出数据被用于汇编其他统计的所有情况。应有系统地设计所有过程，确保过程的输出结果的质量足以支持数据编制程序中其他后续过程的要求。

4.32 当统计过程要求从一个单位向另一个单位移交数据时，应制订适当的移交机制。假如数据从一个机构流向另一个机构，可以利用服务级别协议，确定在完成移交之前必须达到的标准。例如，协议可以规定，行政数据采用的形式应适合编入统计输出结果。对于某种特定类型的过程，可以采用标准方法：在这一进程中，所有输出数据都应采用该标准，有正当理由不适用该标准者除外。例如，在行业调查中可以采用选择样本的标准方法，以提高不同行业统计之间的一致性。可以制订标准的信息技术工具，并将其用于通过特定过程传递数据的所有编制程序。例如，可以将通用的编辑和输入工具用于所有行政和调查数据集。假如针对这一特定过程商定了一系列标准方法，则比较容易实现系统的标准化，例如，无回应仅限于三种不同方法。应定期审查和更新统计过程管理工作，特别是当外部环境发生变化或数据可得性的变化影响到用户要求时。应经常修订对过程的阐述和多种交付协议，使之保持时效性和相关性。

4.33 荷兰统计局开发出了被称为“连锁管理”的过程管理技术，并将其用于所有官方统计的编制工作。“稳定状态”概念用于描述数据处理阶段的结束，在这个阶段，通过编辑、调查异常数据、与其他来源的数据进行比较或平衡，使数据增值。业务架构划分了10种不同的稳定状态，每一个都有具体的质量要求，表示数据适合再次用于其他统计过程。每个稳定状态都包含一个具有明确质量处理状态的数据集(包括元数据)。界定稳定状态，并说明两个稳定状态之间的处理阶段，是概述完整统计链的一种透明方式。案例研究4.2进一步阐述了荷兰统计局的方法。

案例研究4.2

荷兰统计局：连锁管理

^a 见R. H. Rensse和A. van Delden, 《统计设计和统计编制的标准化：荷兰统计局采用的面向服务的工作方法》，荷兰统计局讨论文件第09034号，2009年。

^b 见B. Braaksma, 《重新设计荷兰经济统计链》，在统计登记册研讨会上提交的论文，赫尔辛基，2007年5月。

1. 荷兰统计局连锁管理的起点是制订业务架构。业务架构的核心是采用所谓的“稳定状态”。稳定状态是指一个数据集处于明确界定的处理状态。^a稳定状态可以用来构建统计进程的结果：可以作为编制过程的起点、终点或半成品。荷兰统计局提出了稳定状态的四种基本类型：

输入库：记录级数据集，包含作为原始数据的单位类型和变量；

微观库：使用标准化统计单位类型和变量的记录级数据集；

统计库：使用统计单位类型的人口总量参数值的数据集；

输出库：在输出表一级有参数值的数据集；由于“披露控制”，可能禁止公布某些总量数值。

2. 每个库中的数据集都储存在中央数据仓库中，以便在其他程序中可以重复利用这些数据。在经济统计链中，荷兰统计局进一步修订了稳定状态的四种基本类型，以此作为一个大型经济统计重新设计方案的一项内容。^b

3. 对于每个稳定状态来说，数据集及其质量是通过质量指标来确定的；越靠近程序的终点，对质量的要求越高。必要的质量要求是由具体数据集的众多用户决定的。这些稳定状态以及相关元数据，例如质量报告和数据来源设计，都储存在中央数据仓库中。数据来源设计公布了应制定的变量，以及关于营业额涵盖范围、准确度、详细程度和准时程度等数据质量的一些事前协议。不是所有数据集都在其他程序中得到广泛的重复利用。有些数据集仅在同一条生产线上从一个提供者转移至一个用户，并且局部储存。即使在这种情况下，服务级别协议中也会列出数据提供者和用户之间的事先质量要求。

4.34 可以将过程管理作为一项工具，逐步改进一系列编制过程。一些统计机构从小规模开始，将过程管理引入核心统计过程。找出统计过程中的最薄弱之处并加以弥补，往往可以收到立竿见影的效果。在后期阶段中，可以在统计过程管理网络中增加更多的统计过程。案例研究4.3详细介绍了新西兰统计局的经验。

案例研究4.3

新西兰统计局：利用业务流程模式促进综合统计

1. 新西兰统计局开始认真采取注重流程的统计编制方法，逐步采用业务流程模式方法。主要成果是采用规范化的业务流程办法来描述组织如何履行职能，如何规划和管理组织的变化与新项目。关键业务流程是从现有的处理系统及其基础数据结构和数据库系统中提取出来的。七个顶级流程确定可以增值的活动。长期目标是采用标准工具和方法，减少设计和开发、建设和收集阶段的资源投入。由此可以将更多的资源用于需求、分析和传播等为国家统计系统用户实现增值的阶段。

2. 业务流程模式影响到新西兰统计局的组织方式。例如，设立了综合数据收集科，负责经济和社会调查的所有数据收集工作，确保对所有调查适用统一的收集程序。可以找出给组织带来最大风险的业务流程，并在机构层面做出减少风险的投资决策。

3. 对于大多数统计编制工作通用的很多核心流程，采用了标准方法。所有企业调查的样本都是通过一套核准的取样方法，从一份综合企业登记册中选取的，由此可以确保所有企业数据的分类方式保持一致。关于企业的所有行政数据记录都与企业登记册相对照，以便了解其分类方式，由此确保调查数据和行政来源数据的分类方式保持一致。采用了编辑和输入标准及准则，确保所有经济统计的编辑和输入程序保持一致。

4. 适当的统计方法统一适用于所有专题领域，无论数据是通过工具收集来的，还是来自行政数据来源。业务流程模式有助于找到实现通用程序标准化的机会，以利于组织发展。已经获得或开发出了用于某些关键程序的标准通用工具。这样做的目的是采用加拿大统计局开发的加拿大普查编辑和估算系统或通用编辑和估算系统工具，完成所有无应答的估算工作，确保在所有调查中采用标准估算方法，和就采用哪种方法做出一致的决定。

5. 在内部开发出新的平台，将用于存储和编辑所有企业调查及行政单位记录数据，这意味着由参数驱动的统一自动编辑办法将适用于所有记录，无论其来源如何。将利用同样的传播工具公布所有的统计结果。在组织内部实现各种程序的标准化，不仅可以降低成本，尽量减少风险，还可以支持综合经济统计。标准化还简化了数据整合与分析工作，这对于满足政府和广大研究群体日益复杂的政策和研究需求是必不可少的。利用标准程序、方法和系统，让工作人员能够更快地适应新的专题领域，从而有助于工作人员的轮岗。新西兰统计局采用了注重流程的统计编制方法。关注业务程序的标准化，应逐渐成为组织文化的一部分。

C. 协调和治理安排

4.35 统计协调和治理安排对于综合国家统计系统的发展不可或缺。统计机构的协调作用及其与数据提供者的关系在分散制统计系统中尤为重要。制度安排

应促进所有统计编制者和数据提供者在国家层面上开展有序沟通和协调。

4.36 在分散制统计系统内，假如由一个机构负责领导国家统计系统，综合经济统计会更加有效。统计系统内的牵头机构需要评价各项过程，以开展协调活动。如果有采用非正式机制或单独的正式结构开展协调活动的深厚传统，并且行之有效，则可以将实施综合统计的责任纳入这些机制。但是，假如现行机制不能胜任，则可能需要建立新的统计协调机制。牵头机构或协调机构将与其他部门和组织通力合作，制订长期战略计划和工作方案，实现预期目标。然后，可以在统计系统中发挥作用的不同机构商讨关于执行具体任务和活动的责任。一旦分配了责任，方案的所有参与者可以协商制定关于重要交付成果的时间表。

4.37 协调机构应监测综合方案的进展情况，假如参与机构由于其他工作压力，无法遵守商定的时间表，可能需要调整方案。在高度分散的统计系统中，开展不同经济统计的责任可能由若干政府机构分担，没有一个机构负责领导统计系统。在这种情况下，负责汇编国民账户的机构在实现综合经济统计方面拥有最大利益，因而可能需要发挥领导作用。在其他情况下，负责预算分配的机构可以在领导协调活动方面发挥作用。

4.38 在一些国家，中央银行负责编制某些经济统计数据、国民账户、国际收支或价格指数。在这种情况下，中央银行在支持整合统计数据收集方面将起到重要作用，必须制定非正式安排，确保经济统计数据保持必要的一致性，以便作为统计数据编制者的中央银行和其他统计主管机关之间开展有效的合作。具体安排应旨在优化官方统计数据的质量、成本效益和可得性。

4.39 官方统计数据的治理安排是在统计系统内部培养信任和信心的必要条件，可以有效地支持统计编制过程的整合。通过治理安排，统计机构可以就众多问题从咨询委员会和理事会获得适当的指导。与治理有关的问题支持统计框架处理经济统计的独立性和公平性问题。治理安排的重要内容之一是保护统计机构的自主权。由于治理安排覆盖整个国家统计系统，它使全国统计系统具有凝聚力，促进各方参与整合过程。案例研究4.4说明了联合王国治理安排的实例。

案例研究4.4

国家统计局与联合王国统计局的作用

国家统计局

1. 国家统计局是联合王国统计局的执行机关，是独立于管理局但又与其密切相关的机构。国家统计局局长在局长办公室的支持下，负责统计局的日常管理工作，包括所有统计编制、机构服务和一般性管理。局长由国家统计长直接管理，是联合王国统计局董事会成员。

联合王国统计局

2. 根据2007年《统计和登记服务法案》，联合王国统计局成立于2008年4月1日，是直接对议会负责的非部级部门。自即日起，国家统计局成为

统计局的执行机关。

3. 联合王国统计管理局理事会是最高决策机构，监督统计局的工作，并独立核查联合王国全国各地不同机构编制的所有官方统计数据。

4. 管理局董事会得到管理局中心办公室工作人员的直接支持，中心办公室由监测和评估小组以及管理局秘书处构成。

5. 监测和评估小组通过官方统计数据独立评估程序，对照《官方统计业务守则》，^a监测联合王国全国各地的官方统计数据编制和发布工作。评估主管是管理局董事会成员，直接对董事会的非执行成员负责。管理局秘书处支持董事会履行监督和监管职能。

6. 国家统计长是管理局的首席执行官和会计长（其预算包含国家统计局的预算）。国家统计长是董事会成员，就国家统计局的运作情况对董事会负责。国家统计长是统计管理局和政府官方统计问题上的首席顾问，同时还担任：

- 统计管理局和国家统计局全体工作人员的常务秘书（公务员首长）；
- 政府统计部门首长。

7. 由此可见，国家统计长连接国家统计局和管理局董事会，并与更多政府部门的高层保持联系，包括各部大臣和议会。国家统计长在国家统计局中的工作团队还负责：

- 支持制订政府统计服务政策和规划；
- 向官方统计编制者提供建议；
- 管理与国际统计组织的关系；
- 为政府统计员小组提供征聘和交流服务。

8. 政府统计部门由联合王国各个政府部门中参与编制官方统计数据的所有公务员组成，这其中包括国家统计局以及苏格兰和威尔士的分权行政管理部

9. 政府统计员小组是政府统计部门内部的专业统计人员团体，在国家统计局管理的人事框架内开展工作。

^a 联合王国统计管理局（伦敦，联合王国统计管理局，2009年）。可查询：www.statisticsauthority.gov.uk/assessment/code-of-practice。

4.40 统计机构实施经济统计综合编制过程，需要放弃这样的组织结构：每个统计结果从头至尾由一个单独部门管理，使用自己的取样框架、分类、调查设计和收集系统。这种结构可能会严重妨碍获取综合、一致的信息，难以实现一致的取样框架、人口划分和分类。要解决这一难题，需要重新设计整个统计方案，利用共同的分类和方法、统一的调查和问卷，并建立有助于这种目的的组织结构，使之成为一个综合系统。

4.41 务实的做法是重新调整统计机构的组织方式，增强其职能。负责制定和维护分类及标准的单独部门可以领导一项方案，将统一的定义和分类方法适用于所有统计结果。设立负责建立企业登记册的部门，将登记册用于所有经济统计数据的编制工作，是确保在所有统计结果中对单位进行统一选择和分类的有效方

式。设立负责统计方法的独立部门，有助于确保以统一方式设计所有调查。

4.42 如下文所述，各国可以采用多种协调机制。在此背景下，重要的是建立切实可行的协调制度，其中包含支持全国综合计划的所有机制和各个方面。

1. 咨询委员会

4.43 强有力的咨询委员会制度对于综合经济统计很重要。委员会将确保在建立官方统计系统时考虑到所有利益攸关方的利益，从而支持合理的决策。在咨询委员会中设有代表的统计数据用户更有可能大力倡导综合经济统计。咨询委员会应代表广泛的经济和统计利益，其中包括官方统计的用户、编制者和提供者。在甄选委员会成员时，应依据他们在经济和统计问题上的知识、他们对于发展统一经济统计系统的关注以及他们在统计界/经济界的地位。咨询委员会可以通过如下方式促进综合经济统计：

- 倡导综合经济统计；
- 就经济统计的相关性和质量提供建议，确保其符合用户要求；
- 反对提倡与其他经济统计数据不一致的统计产出的部门利益集团；
- 支持实施国际统计框架；
- 鼓励其他经济统计编制者实施标准框架和分类；
- 提高经济统计的一致性和综合性；
- 找出官方统计使用的概念、定义、来源和方法的缺陷；
- 促进调查活动的协调，实现高效、有效的数据收集工作。

4.44 统计标准问题咨询委员会可以在制订、推广和实施统计标准方面起到重要作用。统计用户和编制者参与制定国家统计标准，可以确保他们的需求得到满足。例如，经过磋商后重新制订的分类，更加贴近统计编制者，更有可能得到广泛采用。统计标准问题咨询委员会的作用包括：

- 推广使用官方统计通用标准；
- 就制订标准、规程以及发展和编制政策提供建议；
- 确保所有统计编制者参与分类及标准的制订和审查工作；
- 鼓励、审查、支持统计框架和标准的制订、实施和推广；
- 确保所用的标准和分类合理、记录完备并可以查阅；
- 确保提供代码文件和代码字典，协助统计编制者采用标准分类；
- 就使用标准框架和分类的培训事宜提出建议；
- 为监督官方统计以及报告标准、政策和规程的实施情况提供指导；
- 找出采用的国际标准的概念、定义和方法在实施方面的不足。

4.45 统计标准问题委员会提倡采用国家和国际统计框架，从而支持经济统计的一致性。这些委员会鼓励制订、推广和实施标准概念、定义、分类和术语。

2. 关系管理

4.46 综合经济统计工作的辅助性制度安排在两个层面运作。工作组和业务关系处于较低层面，在这里完成统计工作，解决实际问题。必须辅之以高层接触，为综合统计系统和处理战略问题做出广泛的承诺。这两类接触对于综合经济统计都至关重要。

4.47 与使用和编制统计数据的政府部门及组织定期举行的关系会议应有多个目标，其中包括：

- 协调统计编制者和统计用户；
- 监督双边项目进展情况；
- 对组织之间的合作规划进行协调；
- 讨论新的设想和解决问题的方案；
- 解决与参与组织相关的数据问题。

4.48 综合经济统计依靠用户需求信息。确定此类需求的正式机制是用户委员会制度。用户委员会的成员应来自主要用户，包括中央银行和其他政府部门、私营部门、教育团体、媒体、新兴利益群体和专业知识群体。应在统计机构的网站上辟出专区，发布用户的反馈意见和网站用户调查，用以发现现有信息的不足之处。应与中央银行等重要用户以及统计机构使用其行政数据的其他统计编制者和数据提供者，例如税务和海关主管机关，定期举行关系会议。

4.49 国家统计局越来越多地利用行政数据。数据供应中断将严重影响经济统计的质量，因此，与数据提供组织之间的关系十分重要。谅解备忘录和服务级别协议的一项重大裨益是可以巩固与数据提供组织之间的合作，增强双方合作的可预测性。

4.50 关系管理人员可以促进政府部门与使用及编制统计数据的机构开展互动，从而支持综合经济统计。每个机构中都有人了解官方统计的重要性，这将有助于提高统计的一致性。

4.51 关系管理人员的作用包括：

- 与其他机构的相关工作人员定期会面；
- 发现需要解决的问题；
- 确保适当人员参与制定解决方案。

3. 谅解备忘录

4.52 由于越来越多地利用其他政府部门提供的行政数据，为确保及时、连贯地提供数据，数据提供组织和统计编制者之间的关系就变得越发重要了。在分散制统计系统内，输入国民账户的统计汇总数据可能由多个政府机构提供。短期内的最大风险是，或许无法按时交付数据，违反定期统计输出的编制时间表。从长期来看，较大的风险涉及到提供数据的质量。理想的情况是，定义和分类与其他经济统计所用的定义和分类保持一致。与每个数据提供组织达成谅解备忘录，

是管理这些风险的上佳工具。

4.53 谅解备忘录是一份法律文件，概要说明机构间协议的条款和细节，包括各方的要求和责任。这些谅解备忘录的一项重要裨益是对可能影响到统计编制所用数据质量的行政程序和统计程序变化提出预警。协议将关于所有决定和程序的全部信息写入一份文件，从而增强了与数据提供组织合作的可预测性。特别是，谅解备忘录能够处理以下问题：

- 提供行政数据的条件；
- 提供数据的时间表；
- 数据的保密性、完整性和安全性；
- 就行政数据的新用途进行协商；
- 解决争议；
- 在做出将影响到所提供变量的改变之前进行协商；
- 在做出改变之前了解统计需求；
- 在改变行政形式之前进行协商。

4. 服务级别协议

4.54 统计数据汇编往往要求同一个政府机构内的不同单位或部门之间交换数据。服务级别协议涉及行政单位和商业统计单位或国民账户单位之间交换数据的条件，协议对于确保顺利交换数据极为重要。

4.55 服务级别协议是数据提供者和客户之间的合同协议，具体规定提供服务的时间和数量。协议通常是由了解编制过程和数据使用方式的业务人员通过协商制定的。假如数据提供者和客户企业单位分属不同机构，服务级别协议可能需要依托由合作机构的内部员工制订的更为广泛的谅解备忘录。服务级别协议阐述了数据提供者和客户的责任，准确界定了将要交付的产品性质、相关质量标准以及交付的频率、格式和时间安排。应明确说明处理数据问题的程序。协议可以包含多种备选方案，假如数据提供者由于不可控制的因素而无法达到质量或时间要求，将启用这些备选方案。

4.56 应定期逐一审查服务级别协议，确保质量标准和时间表得当。大多数协议都包含正式变动管理程序，以确保拟议中的变动在付诸实施之前征得双方同意。对于税务机关和中央银行等行政数据提供者，应予以特殊考虑。要正式确定向统计机构交付数据的形式，可能还需要更多协议或扶持性立法。

5. 跨机构小组

4.57 在分散制统计系统内，负责编制统计数据的不同机构工作人员之间的交流对于综合统计非常重要。假如工作人员不了解其他机构如何使用其统计数据，他们往往会着力满足本机构的需求，而不顾其他机构的要求。让工作人员走出其孤立处境的任何活动都有利于统计系统的总体一致性。跨机构小组是一个有用的工具，有助于深入了解整个统计系统的结合方式。机构工作人员参加跨机构

项目小组，将更好地了解其他机构的工作人员如何编制或使用他们的统计数据。组建跨机构小组来制订新的分类方式，不失为开启这种合作的好办法。

4.58 跨机构小组能否成功，取决于多种因素。领导层的支持至关重要。每个参与机构的高级管理层都必须坚定地支持这个项目。在项目伊始，必须明确界定并商定项目的范围和目标。必须明确说明完成项目所需的资源。参与机构必须就资金来源和由哪个机构提供必要资源达成一致。应任命经验丰富的项目主管。由于项目主管往往需要应对多个相互竞争的客户，应明确规定项目主管的职责和职权。项目小组定期召开会议，对于顺畅沟通和解决问题至关重要。由各参与机构的代表组成的指导小组将监督项目实施情况。指导小组应迅速采取行动，打破可能延误进程的任何瓶颈。在项目一开始应就商定有明确规定的交付成果。

4.59 应将数据需求列为优先事项，应将项目的重要性告知参与机构中时常需要贡献数据或专门知识的其他工作人员。可能需要临时召集了解数据关联性和数据质量的相关专家组成的小组，厘清原始数据和分类方面的差异。统计机构应通过奖励、业绩评估和薪资审查等方式，确保为横向交叉项目做出的贡献得到承认。成功的合作项目带来的一项重要裨益是，展示了实施综合项目的可能性。

D. 人力资源和财政资源

1. 人力资源

4.60 综合经济统计将改变经济统计编制工作的众多参与者的作用和责任。与人力资源有关的多种活动可以系统地促进和支持各方适应综合经济统计过程。

4.61 应将加深对综合统计的重要意义的理解纳入所有相关培训活动。负责汇编国民账户的工作人员需要正确地理解关于分类、人口覆盖率和企业登记等问题，这些问题影响他们整合不同来源统计数据的能力。负责实施统计调查的工作人员需要了解在汇编国民账户时如何使用他们提供的数据。培训课程应说明数据问题如何影响统计输出在国民账户体系中的应用。例如，负责编制零售业统计的工作人员应知道，他们的统计数据如何输入住户消费支出估算。他们应有能力就时间序列的变化提出建议，这些变化会影响零售业信息在这方面的使用情况。

4.62 关于在汇编国民账户时如何利用统计调查的结果，增进理解的方式是鼓励工作人员在相关科室和部门之间轮岗。在集中制统计系统内，工作人员在调查部门和国民账户部门之间轮岗，将促使他们认识到设计和编制统计的有关决策如何影响在国民账户体系方面的统计使用情况。假如这些科室的工作人员了解彼此的职责，他们将更易于采取能够促进统计数据整合的行动。在分散制统计系统内，工作人员在不同机构之间轮岗可以支持综合统计。例如，负责编制国民账户的机构的工作人员被借调到负责开展经济调查的机构，制订和实施新的行业分类，或重新设计商业调查。

4.63 促进综合统计的另一种方式是明确规定，为综合统计做出贡献是相关工作人员业绩标准的一项内容。奖励工作人员为增进综合统计的活动做出贡献，将有助于促进这些活动。负责协调不同机构或部门间活动的工作人员应有明确规

定的作用和责任。高级管理层可以利用现有的奖励和认可机制，承认在这方面取得的成绩，从而承认综合做法的重要性。这种行动将强化一个信号——综合统计活动对组织非常重要。

2. 财政资源

4.64 综合统计方案的供资安排各不相同，取决于各国的制度安排。负责领导综合统计方案的机构应与其他机构合作，协助其获得充足资金。方法包括，国家统计局通过财政转移方式，为另一个政府机构谋求资金，或是支持另一个机构利用现有预算渠道获得所需资金。在某些情况下，可以从国际机构取得资金。

4.65 目标是制订商定的工作方案，为方案的各个方面确定资金。长期资金流很重要。确保有资金可用，将强化参与者对于综合经济统计方案的支持。

E. 综合经济统计的国际安排

4.66 国际制度框架强调各国数据集的可比性和一致性。在国际层面实现有力的制度协调，对于发展综合经济统计至关重要。综合经济统计包括一系列重要活动，必须妥善协调和支持，并且在可能的情况下充分实现正常化，以达成预期目标。这其中包括制订：(a) 国际统计标准(方法)，即概念、定义、分类和整合了广泛统计数据的相互关联的列表或账户；(b) 汇编指导方针和实施方案；(c) 综合经济数据库；(d) 评估输出质量的普遍质量保障框架；以及(e) 技术援助和能力建设。

4.67 有些国家参加了负责协调成员国统计编制工作的区域组织。实施区域组织商定的标准和做法，对于各国内部和国家之间的经济统计整合将起到重要作用。

4.68 强有力的国际协调和国际统计框架支持国家层面的经济统计整合。国际组织的统计工作与国家统计局的工作相似，包含同样的工作阶段，但一个重要的特点是，数据收集工作往往将国家机构作为答复者。在国家或区域层面收集到的数据是汇总数据，不同于个人、住户或公司的微观数据。国际组织在制订和统一统计标准方面起到主导作用。

4.69 制订国际统计标准或建议是必要的第一步，需要进行广泛的国际协商，确保具有普遍相关性、适用性和实施可行性。考虑到在多个统计领域实现国际可比性的目标，希望国家主管机关在创建可比和可得的数据集的过程中实施这些标准。同样，希望国际利益攸关方通过各种辅助系统，努力传播这些标准。案例研究4.5至4.9介绍了关于综合经济统计的国际安排实例。

案例研究4.5

秘书处间国民账户工作组

1. 国民账户体系是公认的国际标准，因此是发展中国家和发达国家关于国民账户的国家及国际报告的基础。国民账户体系还为其他经济统计领域的宏

观标准和部门标准提供了总体框架，促进这些统计系统的整合，以实现与国民账户的一致。

2. 国民账户体系审查和修订工作的规划、组织及协调由秘书处间国民账户工作组负责监督，经联合国统计委员会授权，工作组成立于1983年，由五个成员组织构成（欧统局、基金组织、经合组织、联合国和世界银行）。

3. 这些五个机构通过国际合作与治理方案，协调《1993年国民账户体系》以及最新的《2008年国民账户体系》概念框架的制定工作。在《1993年国民账户体系》和《2008年国民账户体系》获得通过后，工作组受命监督和协助各国借助国际商定的实施战略，落实国民账户体系。为便于工作组开展工作，各方商定制订联合工作方案，内容包括培训、草拟辅助手册和汇编准则、研究和扩大技术合作。

4. 工作组的治理结构包括年度轮值主席和制定在联合国统计司的常设秘书处。但工作组的任务范围并延伸到综合经济统计的其他同等重要方面，特别是建立综合经济数据库和辅助性质量保证框架。

案例研究4.6

金融统计工作队

1. 在联合国统计委员会的支持下，于1992年组建了金融统计工作队，负责评估收集和传播金融统计数据的活动，为避免重复工作提出建议。1998年，扩大了工作队的任务范围，目前包括：制订债务统计方法标准；提高金融存量数据的可得性，包括国际储备；鼓励采用国际公认的统计做法，提高数据质量；以及，支持统计能力建设方面的机构间合作。工作队的主要成果包括：编写《外债统计：编制者和使用者指南》，^a外债数据质量评价框架，联合外债统计中心倡议。

2. 具体而言，联合外债统计中心传播发达国家、发展中国家、转型国家及领土在外债和部分外国资产方面的各类债权/市场数据序列。在联合外债统计中心，债权/市场数据与世界银行季度外债数据库的数据序列相互补充，世界银行数据库发布的详细外债数据，是采用基金组织《数据公布特殊标准》的国家或加入《数据公布通用系统》的国家分别公布的。

3. 联合外债统计中心的另一个特点是对各国的外债进行债权/市场数据和元数据对比，并向用户开放元数据。数据由提交机构每季度更新，各机构对其提交的数据序列的质量负责。联合外债统计中心作为统计数据 and 元数据交换的试点项目，将技术创新用于交流信息的背景和内容，意在将数据流汇入一个共同框架，从而提高效率。

4. 工作队由基金组织统计部领导，每年召开一次会议，审议工作方案。工作队每四年向联合国统计委员会提交报告，每年向基金组织国际收支统计委

^a 基金组织（哥伦比亚特区华盛顿，2003年）。可查询：<http://www.imf.org/external/pubs/ft/eds/Eng/Guide/index.htm>。

员会提交报告。工作队关于联合外债统计中心的工作通过四个数据提交机构签署的服务级别协议正式固定下来，并由其设在基金组织的秘书处进行协调。

案例研究4.7

国际比较方案

1. 国际比较方案是一项全球统计业务，涉及约160个国家。项目编制国际可比的国内生产总值和及其支出构成部分的价格和数量指标。

2. 方案在六个区域实施，除一个区域外，其余均由世界银行的方案全球办公室监督。欧统局-经合组织的购买力平价方案涵盖另一个区域。欧统局、经合组织与全球办公室密切合作，确保其46或47个成员国能够作为一个整体，与其他地区的约110个国家进行对比。

3. 方案在区域内的职责由国家和区域机构分担。国家统计局负责收集数据。区域机构提供指导，协调数据收集和数据核证工作，集中并最终完成区域对比。全球办公室负责确保将区域对比纳入全球对比。

4. 区域机构负责宣传区域对比的结果。全球办公室负责宣传全球对比的结果。

案例研究4.8

协调的消费者价格指数

1. 在1992年通过《马斯特里赫特条约》时，每个欧洲联盟成员国都编制了本国的消费者价格指数，通常使用不同的方法，目的主要是衡量生活费用的变化。对各国的消费者价格指数进行简单对比，未必能够形成准确的国际消费者价格通货膨胀比较。协调的消费者价格指数是欧洲联盟制订的，旨在满足对于可比的消费者价格指数的需求，用以衡量欧洲联盟成员国通货膨胀的趋同情况，以此作为加入货币联盟的标准和评估价格稳定性的依据。欧洲中央银行规定，欧元区协调的消费者价格指数年同比增长率低于2%，即为价格稳定。在努力实现价格稳定的同时，欧洲中央银行希望将中期通货膨胀率保持在小于、但接近2%的水平。

2. 与欧洲联盟各国统计机构的价格专家密切合作，共同制定了统一标准。这一过程包含高级别合作，用了大量时间讨论技术和业务问题，以期取得一致同意的成果，并在必要时通过法案予以巩固。经过多次讨论后采取的办法是通过立法，规定协调的消费者价格指数的宽泛原则和范围。在制订协调的消费者价格指数的过程，第一个里程碑是欧洲联盟理事会在1995年10月通过一项条例，确立了协调方法的法律框架。多年来，一系列有法律约束力的实施条例

不断增补这一框架，每一项条例均涉及一个或多个具体方法领域。鉴于欧洲联盟对于协调的消费者价格指数的准确性、可靠性和可比性的重视，欧统局推行履约情况监督制度，确保各方恪守法律框架。

案例研究4.9

创建欧元区账户的制度环境

1. 编制欧元区综合季度账户和非金融欧洲账户，是欧洲中央银行系统和欧洲统计系统在欧洲层面开展密切合作的结果。2007年6月以来，欧洲中央银行、欧统局与欧洲联盟各国的国家统计机构及中央银行密切合作，共同编制和公布了这些账户。

2. 在这项举世无双的成就中，货币、金融和国际收支统计委员会起到了重要的辅助作用。^a

3. 2001年6月，委员会讨论了用户对于欧洲季度账户综合体系的设想。随后，在2002年组建了欧统局-欧洲中央银行任务组，为制度部门收集非金融季度账户筹备方法和法律依据。

4. 建立欧元区综合季度账户的依据是欧洲账户体系确立的方法框架，以及将国家数据转化为有效的欧洲账户。欧统局主要负责账户的非金融部分，欧洲中央银行负责金融部分，包括与非金融账户的调整。两个机构通过定期召开视频会议，确保充分协调。

5. 编制欧元区账户，主要依靠为其他目的收集和汇编的统计数据。这些账户提供了一个理想的平台，用于调整欧洲中央银行货币政策分析的两个方面，为此必须开展金融分析和非金融分析。

6. 欧洲主要银行、欧统局、欧洲联盟各国统计机构和中央银行按照商定的中期发展计划开展工作。特别是，计划内容包括：在T+90日发布合乎货币政策目的的综合账户，详细说明证券交易双方，重新估价的其他资金流的细目，以及其他数量变化和季节性调整数据。

^a 见货币、金融和国际收支统计委员会，《欧洲统计追求卓越：货币、金融和国际收支统计委员会二十年》（里斯本，货币、金融和国际收支统计委员会），第105至108页。可查询：http://www.cmfb.org/pdf/2011-11-25%20CMFB_Promoting%20Excellence%20in%20European%20Statistics.pdf。

第五章

综合经济统计编制过程

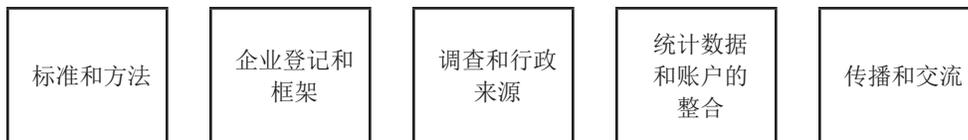
A. 引言

5.1 综合经济统计有利于统计调整，可以确保经济统计传递出协调一致的信息。经济统计中的统计调整历来是在国民账户以及其他宏观核算和分类框架中完成的任务。这些框架内的宏观调整可以提供更加协调一致的统计数据集。在统计编制过程中始终采用通用概念框架，无疑将减少在编制综合经济统计和账户时应用于调查和行政来源的调整措施。要落实这些措施，必须在参与统计过程各个阶段的不同统计机构的工作人员之间进行大量协调工作。

5.2 图5.1展示出统计系统统计编制过程的主要内容。

图5.1

统计编制过程的主要内容



5.3 标准和方法包含采用通用的标准、分类和估算方法，例如数据编辑和处理、通用元数据系统和通用数据质量框架。企业登记和框架是编制过程的第二个部分，提供了必须收集数据的全经济体统计单位的总数。调查和行政来源是指数据收集活动，包括设计和实施广泛的调查、普查和利用行政来源。这些工作往往由不同机构完成，服务于不同目的。收集到的大量数据可能来自行政来源。

5.4 确保综合性和一致性的最有效手段是以综合方式重新设计数据收集办法(调查和行政数据)，利用通用的标准和方法、综合调查设计和核心企业登记，最大限度地减少前后不一致的情况。根据这种办法，所有经济数据收集工作都将逐渐改变其目标和统计设计，提高统计结果的一致性。在设计适用于多种经济统计数据集的收集方法时，方法论者需要超越当前的工作，考虑如何将 these 数据集与其他统计结果结合起来。同样，问卷采用的概念和定义必须与其他调查和行政数据收集工作采用的概念和定义保持一致。

5.5 统计数据和账户的整合涉及到统计编制过程中将统计综合框架应用于调整目的的阶段。这种框架包括国民账户体系的机构部门账户和投入-产出账户，借此可以通过会计恒等式对比和调整分量数据。

5.6 在经济统计系统内收集的数据用于编制广泛的统计，以此来衡量经济

体不同组成部分的结构和业绩，包括行业、机构部门、交易和价格。所有这些数据都将分别传播，并且往往有着独特的用户群，必须为这些用户定制适当的传播计划。综合统计和账户，例如企业和部门统计、价格、国民账户和国际收支，是经济统计系统的最终产品。这些数据将统计集中起来，利用来源广泛的数据编制综合统计和账户，由此监测整个经济的业绩和状况。案例研究5.1、5.2和5.3分别由荷兰、加拿大和新西兰提供，介绍了各国针对统计编制过程不同组成部分的做法。

案例研究5.1

荷兰统计局：集中制国民账户综合系统

1. 荷兰统计局经济处最初是在按行业划分的基础上组建的。设立的部门包括农业统计部门、制造业统计部门等等。国民账户部门负责综合经济统计。由于信息技术自动化和统计及时性的改善，在1991年重组了中央统计局。按照新的组织办法，中央统计局分为八个处。有些进程变得更为集中，例如自动化和研发活动，但基本组织原则仍是按行业划分。

2. 2000年，重组改变了结构安排，从注重结果改为注重过程。行业划分（纵向割裂）不再是基本组织原则。在经济处，为统计编制过程的各连续阶段设立了多个部门。设立了综合企业登记部门，随后是问卷调查后勤部门和数据判断分析部门，最后设立的是国民账户部门。可以将经济统计过程视为一个连续进程，始于综合企业登记，终于国民账户。

3. 在新机构内，国民账户部门的设置方式符合注重过程的做法。在2000年以前，分部门负责产品，例如供应和使用表及季度账户。自2000年开始，下属部门仅在编制过程的某一阶段发挥作用，但对于国民账户部门的所有产品均起到相同的作用。设置了多个下属部门，负责对商品生产者、服务业、政府活动、金融机构以及住户进行估算。其中一个下属部门负责将所有综合框架内的数据整合起来。

4. 在注重过程链的新机构内，重新设计了编制经济统计的整个过程。这个项目始于2008年，截至2010年仍在运作。重新设计依据的一项重要原则，是优化使用行政信息。由此可以利用税务机关关于增值税等方面的信息。假如从无法从行政渠道获得必要的信息，可以额外进行调查，但应尽量减少这种调查。此外，制定了一项专题子项目，处理荷兰最大型企业提供的信息。对300家大型企业而言，目的是通过对数据进行微观综合，形成一致图景。

5. 方案采取了多项行动，以落实“借助设计实现综合”的办法。例如，根据综合企业登记划分的统计单位未必全部适合将不同行政来源的信息联系起来。为实施连接程序设立了新的统计单位（不同于上述针对最大型企业的单位），但这些统计单位的同质性不及编制过程及其组织方式。

6. 从经验中得出的主要结论之一是，统计过程的重组（和组织结构的相应重组）在集中制背景下的复杂程度较低。

案例研究5.2

加拿大协调收入分配公式的统计

1. 1996年，加拿大政府以及新不伦瑞克省、新斯科舍省和纽芬兰省政府宣布，就协调营业税安排签署正式协议。目标是在这三个省统一实行15%的营业税率，而不是分别征收三种营业税以及联邦商品和服务税。税种合并后产生的税收，由加拿大税务局征收，并通过一个专用的收入分配公式，在四个政府之间分配。公式依据的是加拿大统计局编制的汇总统计。加拿大政府着力大幅度提高各省经济统计数据的质量。

2. 计划的主要内容是建立综合性更强的统计系统，采取以企业为中心的方式收集商业数据。来自同一家企业的数据，无论是从总部收集，还是从其机构或法律实体之一收集而来，都将汇集起来，作为单一的相互关联的信息集来处理。这样做可以减少问卷调查的重复，更多地使用行政数据作为替代信息来源，从而可以开展更多类型的合并和分析，有利于执行保密限制，避免剩余披露，以及协助管理和控制各企业的答复负担。不是通过多个不同的企业调查来收集数据，而是对所有统计企业开展综合性企业调查。

3. 在若干地区和/或行业或一家企业开展的企业综合调查将分为几个层次，以便(a) 在各省和领土之间保持同等的可靠性，和(b) 在最优先的行业实现最高相对数据质量。优先次序取决于现有数据用户（包括成本回收客户）的需求和统一营业税收入分配公式对这一项目的要求。放弃多个单项调查问卷，而采用合并后的单一企业调查问卷，内容包括针对企业的主单元和针对企业各部分的若干附表。将在关系数据库系统内对合并调查问卷进行管理，由此可以生成针对具体企业的订制调查问卷。将在新的统一企业统计方案中实施北美行业分类制度。加拿大税务局的财政信息一般性指数属于行政数据库，将用于替代调查工具，获取资产负债表和损益表等统计数据。关于商品和服务税以及薪金扣款制度的其他行政数据也将纳入其中。利用这些行政资料来源，而不是冗长的调查，将获取可靠的数据，同时降低答复者的负担。

4. 从加拿大企业收集的所有数据都将存入一套标准化、互相连接的关系微型计算机数据库，得到授权的加拿大统计局数据编制人员和分析人员可以利用这些数据，从加拿大企业收集的原始数据将成为机构资源。这为开发新的横向统计产品和满足订制表格的要求创造了更多的灵活性。所有企业调查样本都将从核心企业登记册中抽取。公司合同数据库和监测系统将得到改进，以跟踪记录加拿大每家企业承担的全部答复负担。政策和程序应确保所有企业调查接触都记录在数据库中。系统历经10年发展成熟。2009年，加拿大统计局决定发起一系列倡议，目标是利用其处理企业-机构统计、行政数据和各种调查过程的经验，进一步整合统计系统。

案例研究5.3

新西兰全经济体经济调查

年度企业调查方法对于综合经济统计有若干裨益：

- 从整个经济体收集协调一致的数据。所有调查问卷都询问同样的核心问题，收集一系列核心变量。调查问卷的差异旨在呈现特定行业特有的项目，或是获取相关商品细目；
- 调查问卷作为收集数据的主要工具，收集用于编制新西兰国民账户的数据。设计调查问卷的目的是收集标准会计变量，以及计算所有国民核算核心变量所需的其他信息。例如，调查问卷收集关于工资和薪金的数据，还收集国民账户体系规定的雇员报酬其他组成部分的数据，这就意味着，通过累计各个单位的相关业务代码可以得出雇员报酬数据，而不是在汇总层面“调整”工资和薪水以便考虑到估算差额。这一办法可以确保国民账户与其他企业统计之间保持一致；
- 尽可能在一次调查中收集所有年度账户所需的信息：年度企业调查收集生产方面的信息，但同时还收集关于利息、红利和资本形成的信息，这有利于国民账户保持一致；
- 在编辑数据之前，将调查行业代码累计计入国民账户变量。从事调查工作的分析员核对并解释国民账户体系中的变量和核算总额的异常变动，这是常规数据核对工作的一部分。由此可以尽可能减少国民账户编制者核对单位记录数据的必要性；
- 通过在投入-产出框架中编制的现价年度行业账户，将调查数据引入国民账户计算。假如编制者面对经济体供需双方提供的数据，差额应是不同调查设计造成的结果，而不是由于取样框架或单位分类方法不一致；
- 将综合企业登记和全经济体经济调查结合起来，就不再需要以五年期经济普查为基准。调查得出的全国汇总数据的质量很好，可以直接纳入国民账户；
- 通过涉及所有行业的四年期滚动调查，收集商品明细数据。调查要求答复者提供年度企业调查中记录的详细的销售和开支明细变量。这种做法确保输入国民账户和生产者价格指数的商品明细与来自年度企业调查的其他信息保持一致；
- 用于计算季度国内生产总值的调查也是从新西兰企业调查中选取的。这确保调查范围和单位分类方法与年度企业调查保持一致。仍然存在差异，是由于取样和来自管理账户的信息，但消除了范围方面的差异。可酌情以同样方式界定感兴趣变量。

B. 标准和方法

1. 通用概念、定义和分类

5.7 实施综合统计和提高数据质量，需要采用通用的概念、定义和分类。方法标准的顺利实施有助于实现综合统计。必须在一致的逻辑系统内对不同的统计主题领域采用国际推荐的标准化概念和分类，否则，编排出来的统计数据无法满足用户对于汇总数据或不同领域可比数据的需求。标准提供了国家、区域和国际层面的通用概念、定义和分类。需要明确阐述商定的定义，以便清晰、准确地解读各种概念。

5.8 遵循国际标准，是协调和加强国家统计系统的重要工具。要在国家层面采用国际统计标准，将面临很多挑战，其中包括用户需求相互竞争、统计优先事项相互冲突、财政资源和人力资源稀缺、数据提供者之间缺乏协调、统计机构在获得数据方面受到法律限制，以及繁重的答复负担。能够在何种程度上克服这些挑战，决定着各国能够在何种程度上遵循国际标准。

5.9 为克服制订、实施和推广国际统计标准方面的挑战，全球统计业界已就有利于制订标准的原则达成一致，并大量投资于制订、传播、维护、统一、更新、修订和实施这些标准。国际统计机构在制订国际标准方面继续发挥领导作用，并致力于通过培训、业务指导、收集和传播最佳做法以及多种其他工具，提供技术支持，协助各国采用国际标准。

5.10 国际标准框架作为综合工具的作用，取决于编制原始数据的各国机构在何种程度上修订其概念、定义和分类方法，使之符合国际标准。需要采取措施，牵动并推动相关经济统计的所有数据编制者，使他们参与这个过程。

5.11 制订标准的主要目标是减少造成统计差异的以下主要原因：使用不同概念（例如单位和交易）、记账规则的估价和时间、会计架构、重要汇总数据和余额。统一各项标准并提高其一致性，可以减少差异，获得更为一致的数据结果。

5.12 利益攸关方和技术专家组应广泛参与标准制定工作。由于标准须得到普遍认可，在制订标准时应与相关领域的专家进行协商。技术委员会最适合承担这类工作。应在协商过程中制订标准，保持公开性，注重与相关概念框架和标准保持一致。重要的是在最终确定之前就所有悬而未决的主要问题达成共识。

5.13 联合国《官方统计基本原则》强调订立标准对综合统计具有重要意义，原则9指出：“各国统计机构使用国际性概念、分类和方法可提高各级官方统计系统的一致性及其效率。”

5.14 《官方统计基本原则》于1994年获得通过，此后，在1999年通过了《统计技术合作良好做法宣言》，内容包括强调标准在综合过程中所起作用的相关原则。

5.15 《宣言》原则4指出：“国际统计编制工作采用的概念、定义、分类、来源、方法和程序应符合专业科学标准，并向用户公开。”与这条原则有关的良好做法包括：

- 记录使用的概念、定义和分类，并向公众公开这些信息；
- 记录数据收集方法和国家数据编辑机制；
- 公众公开正式商定的标准。

5.16 《宣言》原则8指出：“以完善的专业标准为基础，编制国家和国际统计标准，同时也要经得起实用性和可行性的考验。”与这条原则有关的良好做法包括：

- 有系统地安排国家统计机构和负责官方统计的其他国家组织参与制定国际统计方案，包括拟定和颁布方法、标准及良好做法；
- 确保有关此类标准的决定不受利益冲突的影响；
- 就国际标准的实施问题向各国提供咨询；
- 监测商定标准的实施情况。

5.17 近几十年来，通过国际合作制定了多项国际标准。可以将这些国际标准视为推荐方法，常常辅之以实用的汇编指南。很多国际标准为制定相关国家标准奠定了基础。

5.18 相关主管部门应采用这些标准，并予以公布和传播。正式通过标准，可传达对随后的实施过程的支持。公布和广泛传播这些标准，让数据提供者和用户可以利用这些标准，为理解这些标准以及做出必要的修订和更新提供了便利。实施阶段包括为用户提供技术咨询、制定汇编指南、开办培训课程、交流最佳做法、监测实施情况和根据国际研究进行更新。

5.19 制定标准是一个复杂过程，其中包含多个阶段的工作。案例研究5.4阐述了《2008年国民账户体系》增订过程所用的项目管理方法。

案例研究5.4

制订国际统计标准的良好做法

1. 统计委员会第三十七届会议评估了2008年国民账户体系多年期增订项目，在报告中，^a委员会将可喜的成绩归因于“采取了项目管理办法以及广泛使用了一个透明的交互式网站，并建议在类似的统计项目和方案中采用这种办法和技术”。^b

2. 增订工作方案强调，基本办法是得到国际统计界广泛支持的透明审查程序。在各个阶段和各个层面，各国统计机构参与工作，并开展协商。工作方案呼吁国家、区域和国际组织的高层管理人员积极参与。外联工作不限于国家统计机构，还涉及到其他统计编制者，例如编制国民账户和其他宏观经济统计数据的其他中央银行。

3. 国民账户体系增订工作方案包括如下主要内容：

- (a) 确定了标准中应增订问题的准则。统计委员会通过的问题清单确保了问题的选取方式是可行和可管理的，合乎启动增订工作的统计人员群

^a 见《经济及社会理事会正式记录，2006年，补编第4号》（E/2006/4），第一章，C节，第27/104号决定，（b）段。

^b 见秘书处间国民账户工作组，《增订1993年国民账户体系工作方案》，2003年11月21日，可查询：<http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/Workprogram1993SNAupdate.pdf>。

体的需求；

- (b) 治理结构切实可行，并且建立在多层面持久合作的基础上。秘书处间国民账户工作组由欧统局、基金组织、经合组织、联合国和世界银行组成，在拥有国民账户体系专门知识的技术编辑的协助下，负责管理和协调增订过程。项目管理员负责确保整个过程顺利进行。联合国统计司作为工作组的秘书处，提供秘书支持，包括创建和维护项目网站。工作组五个构成机构的高级管理人员开展集体监督，并与各国及国际组织的高级代表保持联络；
- (c) 为解决技术问题和达成共识，有20名成员的咨询专家组支持工作组在六次会议上以及在多次电子论坛讨论和文件中审议概念问题，提供了大量实质性研究。专题（常设和特设）专家组开展了其他研究工作；
- (d) 为确保国家参与，供各方讨论和提出建议的所有文件都在增订网站上公示60日，以供评论，并公布回复内容。在增订过程中，就每个实质性步骤和决定与各国协商。各国的答复就其为何支持或反对某项建议，提供了丰富的信息。在标准的实施阶段，这些答复也可以派上用场，作为判断某些国家技术援助需求的资源。

4. 圆满、及时地完成这个项目，可归功于众多合作者的有效协作，他们代表广泛的利益攸关方在项目管理办法框架内携手合作，密切配合。

(a) 宏观经济统计框架和分类标准的统一

5.20 统一标准是在国际层面增强一致性的最重要工具。国民账户体系、《国际收支手册》第六版和《2001年政府财政统计手册》⁶等宏观经济统计框架之间已经在很大程度上实现了统一，随着2008年国民账户体系的制订和通过，进一步完善了这方面的统一协调。由于活动类型和统计单位的定义相同，做到了与国际标准行业分类等国际分类保持一致。

⁶ 基金组织（哥伦比亚特区华盛顿，2001年），可查询：<http://www.imf.org/external/pubs/ft/gfs/manual/pdf/all.pdf>。

5.21 各系统在如下领域实现了的重要统一：

- 常住。所有系统都按照同样的标准（机构单位的常住情况），划分国内经济与世界的其他部分，重要经济利益中心位于一国地理疆域之外的机构单位属于世界其他地区；
- 国内经济和机构部门。所有系统都规定，国内经济包含常住机构单位，并采取通用的分类方法，将经济细分为机构部门和子部门；
- 存量和流量。所有系统都以同样的方法区分存量（某一时点的经济规模）和流量（某一时段的经济规模）。所有系统还采用同样的定义来界定交易和其他经济流通；
- 核算规则。所有系统都采用权责发生制来记录交易。所有系统都以市场价格作为估价原则；
- 界限问题。所有系统都以同样的方式划分生产和资产的界限；
- 综合账户。所有系统都采用综合账户，利用交易、持有损益和资产数

量的其他变化来解释期初期末资产负债表之间的变化。这提高了分析人员在资产负债表内调整存量和流量的能力。此外，系统体现出类似核算框架一致性，但为满足特殊需求，分类方面存在很大差异。

5.22 近年来，各方极为关注将经济统计各个领域的部门统计和企业统计所用的概念和定义，与宏观经济框架所用的概念和定义统一起来。在修订和增订一些重大宏观经济标准的同时，开展了多项经济统计增补活动。这使得负责制定和增补标准的机构能够举行必要的协商，确保增强方法上的一致性，使概念和定义符合相关结构统计和基本宏观经济框架。

5.23 由于标准制定工作将统一经济统计不同领域的标准和分类作为主要侧重点，在很大程度上实现了近年来增订的企业及部门统计标准与宏观经济框架标准之间的统一。企业统计的这些中间输出框架依据通用的方法原则和通用的数据项目定义，借此可以协调汇编统一的统计数据，同时具备必要的可靠性和灵活性，以满足国家、区域及国际机构和企业用户的需求。

5.24 在多个统计领域，其中包括工业、⁷批发和零售业、⁸国际贸易、⁹外国直接投资、¹⁰外债¹¹和旅游业，¹²增补、修订和制订方法的工作取得了长足进展，与此同时，统计方法与宏观经济框架标准的统一也备受关注。与宏观经济框架和分类协调来修订经济统计领域相关企业和结构统计标准的做法，促成了这些标准、框架和分类的统一概念系统。在执行统一概念标准的国家，可以考虑采用高度综合的数据收集和估算方案。

(b) 统计单位的定义和分类

5.25 经济实体的法律和业务结构及其记账方式旨在支持销售、利润和其他目标，可能不适合统计目的。统计调查旨在协调国家核算标准和企业核算标准，从而成功地利用这些数据。为实施综合经济统计，重要的是就收集和报告数据所用的统计单位等问题提供指导方针。如果两项或更多统计数据收集工作持续涵盖相同的经济活动，比较对象如不采用相同的单位，则无法对数据进行有意义的比较。统计单位是以不重复和全面的方式衡量若干经济方面的工具。

5.26 可以按照多项不同标准来界定统计单位：法律、会计或组织；地理；以及生产。从统计角度看，这些标准的相对重要程度取决于编制和传播统计数据的目的。法律或制度标准有助于界定可识别、可辨识的经济单位。在某些情况下，在法律上各自独立的单位如在行为和目标方面的自主性不强，应将其结合起来。要界定机构单位，还必须采用核算或组织标准。核算标准要求机构单位完整地记录交易。组织标准规定，企业是具有一定自主权的组织单位。

5.27 统计单位是收集信息的对象，同时也是最终为其编制统计数据的实体。统计单位提供了统计汇总的基础，列表汇总数据也与之有关。统计单位是可见的，例如法律实体，或是由可见实体拆分而成，利用统计估算方法，提供详细、同质的统计数据。为开展业务，必须区分收集和报告。收集单位是接洽单位，利用调查问卷向其索取数据。报告单位是向其报告数据的单位。报告单位是通过调查问卷或访谈，为其收集信息的实体，是为其编制统计数据的单位。在业

⁷ 见《国际批发和零售业统计建议》，《方法研究》，M辑，第89号（联合国出版物，出售品编号：E.08.XVII.26），可查询：<http://unstats.un.org/unsd/EconStatKB/Attachment364.aspx>。

⁸ 见《国际商品贸易统计：概念和定义》，《方法研究》，M辑，第52号，修订本第二版（联合国出版物，出售品编号：E.98.XVII.16）。

⁹ 见《国际商品贸易统计：概念和定义》，《方法研究》，M辑，第52号，修订本第二版（联合国出版物，出售品编号：E.98.XVII.16）。

¹⁰ 见经合组织，《外国直接投资基准定义》第四版（巴黎，2006年），可查询：<http://www.oecd.org/dataoecd/26/50/40193734.pdf>。

¹¹ 见基金组织，《外债统计：编制者和使用者指南》（哥伦比亚特区华盛顿，2003年），可查询：<http://www.imf.org/external/pubs/ft/eds/Eng/Guide/index.htm>。

¹² 见《国际旅游业统计建议》（联合国出版物，出售品编号：E.08.XVII.28），可查询：<http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/IRTS%202008%20edited%20whitecover.pdf>。

务结构复杂的情况下，处于业务结构最高层的单位可以为中下层单位提供单独回复。

5.28 为收集数据起见，获得统计数据的最方便的方法是从有能力报告所需完整记录的实体收集数据。统计人员由此能够利用生产实体核算记录中的可用信息，以及生产实体向行政机关提供的类似或补充信息。在此种情况下，由于可以将行政记录和统计调查联系起来，可以编制出在一定程度上最符合用户兴趣的统计数据。对答复者而言，与行政数据来源的联系是在统计编制过程中利用行政信息和可能降低答复负担的首要条件。

5.29 如下文所述，对经济统计而言，统计单位可以分为机构单位、企业集团、企业和基层单位。

机构单位

5.30 机构单位是国民账户体系的核心单位。下文所有定义都包含这一基本单位的定义。可以将机构单位定义为本身能够拥有资产、承担责任、参与经济活动以及与其他实体开展交易的经济实体。

5.31 机构单位具有以下主要特点：(a) 本身有权拥有货物或资产，因而能够在与其他机构单位的交易中交换货物或资产的所有权；(b) 能够做出经济决策，参与经济活动，且对这些决定和活动负有直接责任，并承担法律责任；(c) 能够独立承担责任，能够承担其他义务或未来承诺，并且能够订立合同；以及(d) 机构单位可以具备完整的账户，包括资产负债表，或是在必要时从经济和法律角度皆有可能并有意义为其编制完整账户。

企业集团

5.32 同一个所有人控制下的多家企业组成集团，目的是取得经济优势，例如控制更广大的市场，通过更有效的企业管理提高生产率。经济一体化促成了纵向集团的产生。一个企业控制生产原材料或半制成品的另一家企业(后向一体化)，或是控制销售其最终产品的企业(前向一体化)。企业集团是集团领导人控制下的多家企业。

5.33 为便于分析，实用的做法是观察某些企业之间的联系，将彼此之间联系密切的企业归为一类，并通过附属企业网络，认识到集团领导与受控企业之间的联系。企业集团单位对于财务分析特别有用；但由于其不稳定和多变的特性，企业仍是观察和分析所用的核心单位。

企 业

5.34 企业是作为商品和服务生产者的机构单位。企业从事经济交易，在财务和投资决策方面拥有自主权，在为生产商品和服务分配资源方面具备权利和责任。企业可以在一个或多个地点从事一种或多种经济活动。

5.35 企业是基本统计单位，为企业保存与其生产活动和交易有关的所有信息，包括财务和资产负债表账户，从中可以得出国际交易、国际投资头寸(如适

用)、合并财务状况和净值等信息。2008年国民账户体系还将企业用于机构部门分类。企业或机构层面是最适合分析如下问题的单位:利润、研发、国际贸易、外国直接投资、定价和企业总部做出的其他决策。

基层单位

5.36 基层单位的定义是位于单一地点的一家企业或企业的一部分,仅从事单一生产活动,或是其主要生产活动产生大部分增加值。就大部分中小型企业而言,企业和基层单位是一致的。有些企业庞大复杂,在不同地点从事不同类型的经济活动。应将这些企业细分为一个或多个基层单位,前提条件是能够确定规模较小、同质性较强的生产单位,并可以为其编制有意义的生产数据。

5.37 作为统计单位,基层单位对于汇编和传播与其生产活动有关的信息特别有用,这些信息包括:(a)商品和服务生产、商品和服务销售收入、包括雇员薪酬在内的所有相关成本、生产和进口税、补贴、折旧和实际业务盈余;(b)就业信息,例如雇员人数、雇员类型和工作时长;(c)所用的非金融资本存量;以及(d)库存变化和固定资本形成总值。¹³

¹³ 关于统计单位的更多详细资料,见联合国统计司,《统计单位》,可查询:<http://unstats.un.org/unsd/isdts/docs/StatisticalUnits.pdf>。《国际工业统计建议》也提供了更多资料。

统计单位的法定组织和所有权类型

5.38 法定组织类型是统计单位的重要特征,可能包含在企业登记中。法定组织类型是经济实体(企业或基层单位)的法定形式。进一步细分可能会符合用户的兴趣,即分为公司企业,和单独或合伙所有的不被认为是法人实体的非公司企业。

5.39 除考虑法定组织类型之外,区分所有制类型也是有益的,即,区分单位的私有制和多种公有制形式,及外资控制单位。依据法定组织进行分类,有利于选择适当的调查类型,以便从各单位中收集数据。这样的调查节省资源,易于实施,可以为编制机构部门账户收集数据。

(c) 交易的定义和分类

国民核算与企业核算的一致性

5.40 如果交易的定义和分类实现标准化,将促进综合统计。不同的标准和分类对于类似的变量可能产生不同的定义。例如,国民账户体系中的变量的定义往往不同于企业核算系统中的变量。如果从答复者理解的核算定义方面对调查问卷中的数据项目做出说明,对调查问卷的答复会更加准确。如果能收集到推导所需的补充信息,在单位记录层面就可以得出国民账户体系的变量。这种办法确保国民账户和其他企业统计之间保持一致。如果没能收集到推导国民账户体系变量所需的补充信息,就必须在汇总层面做出调整,以便考虑到定义方面的任何差异。

5.41 国家和企业核算的普遍原则是,当债权和债务发生时,应将交易记账,也就是遵循权责发生制,而不是现金收付制。如果记账出现差额,可以通过事后调整消除这些不一致。

企业核算标准

5.42 公司的国民核算信息必须从根据当地相关核算标准汇编和记录的数据中提取。通常会责成企业调查答复者采用相关的国际财务报告标准或国内的公认会计准则。收集到的核算信息的连贯性和一致性可能会因此出现若干问题：

- 在核算标准没有规定特殊的处理方式或是留有余地的情况下，如企业以不同方式报告类似交易，某些交易仍然可能出现不一致问题(不同单位不一致或不同时间不一致)；
- 在大多数情况下，相关核算标准的基本原则与国民账户体系的原则保持一致。特别是，这两种标准都依据经济实质高于法律形式的原则。国际财务报告标准在两个领域采用了不同于国民账户体系的处理办法：一是承认持有收益和损失为收入，二是记录准备金和或有负债。在核算标准与国民账户体系原则产生冲突时，必须调整调查数据；
- 很多国家采用了国际财务报告标准。放弃公认会计准则，改用国际财务报告标准，将导致某些交易的定义、估价和记账时间发生变化。如果不做调整，当变化发生时，变化可能导致变化所在会计期的时间序列中断。应在不违反保密规则的情况下，找出断裂之处并做出解释；
- 对跨国企业而言，国际财务报告标准和其他会计标准通常要求将位于不同国家的企业之间的交易按照整个集团进行合并。必须从其他来源获取编制国民账户所需的未合并数据。

采用可扩展商业报告语言提交报告

5.43 可扩展商业报告语言是一种基于可扩展标记语言的计算机语言，是为企业和财务报告的电子传输而开发的。一些监管机构为企业按要求采用可扩展商业报告语言提交法定报告制定了程序。开发可扩展商业报告语言工具的另一个目的是向税务和统计机构报告财务信息。这些工具将报告要求融入标准会计软件包，自动运行向政府机构的报告程序，从而降低了企业的合规成本。

5.44 核心方法是可扩展商业报告语言分类法，界定了相关机构要求企业提供的所有数据项目。制订分类法的重要步骤是统一不同政府机构收集的数据项目。如果两个机构要求给同一数据项目相同的定义，则该数据项目将冠以相同的名称。如果不同机构认为需要不同的定义，则冠以不同的名称。统一过程实现了定义标准化，从而简化了企业的报告工作，由于收集数据的不同机构采用统一协调的数据定义，这样做也有助于统计的综合。

2. 数据处理、数据编辑、元数据和数据存储

5.45 数据处理是数据收集工作中成本很高的一个步骤。统计机构的目标可能是开发一套通用处理工具，用以提高数据质量，并且在实现综合做法的同时降低成本。应将处理系统纳入统计编制过程的所有组成部分，可以考虑开发若干集中工具，包括标准样本选择工具、标准编辑、估值和估算工具以及用于所有统计输入的元数据系统。

5.46 数据处理工作应包括在获得调查和行政数据时应立即完成的普遍任务。这些任务包括：数据进入系统时的基本校正过程，编辑和估值过程，分配过程，估算过程，以及微观和宏观数据分析。在处理过程中对数据进行的调整和校正，必须做出安排，确保这些调整不会影响数据的一致性。在基本经济数据进入宏观账户之前，将对其进行多次调整和校正。在不同处理阶段汇集的大量定性信息应作为元数据信息，提供给宏观核算者使用。信息不仅对综合进程的最后阶段至关重要，还有助于了解数据质量和在不同处理阶段做出的决定，并且能够揭示出调查设计、调查和行政数据以及所用估算方法的重要细节和瑕疵。

5.47 采用数据和元数据仓库系统有利于综合经济统计。借助设计合理的数据仓库，可以将数据和元数据的传播，与统计编制过程中的收集和处理阶段结合起来。为支持综合经济统计，输出数据仓库应建立简单、高效的数据读取程序，以便提供：

- 全面的元数据，以利于理解和分析；
- 连贯一致的长期时间序列；
- 关于数据可用与否的可靠信息；
- 关于已公布序列的最新版本是否可用的信息；
- 能够就统计输出数据提供更多信息的人员的详细联系资料。

5.48 统计机构历来为每一项统计输出数据建立独立的数据库。这种做法固然简化了开发程序，但可能会妨碍统计的综合，特别是在没有着手实现变量定义、标注和格式标准化的情况下。由于具备了更好的信息技术工具，很多统计机构着手开发和填充输出数据仓库。用数据仓库来储存统计数据的做法有很多优势，其中包括：

- 高效搜索能力；
- 术语和变量定义保持一致；
- 标准化的统计方法；
- 借助通用的工具和程序更易于存取；
- 通过标准分类和定义提高一致性；
- 相关元数据采用统一的标准格式；
- 更易于数据整合。

3. 数据质量框架

5.49 很多组织可能制定了质量控制操作标准。质量管理体系标准ISO 9000是由国际标准化组织¹⁴制定，由认证和核证机构管理。ISO 9001:2008(ISO 9000的标准之一)包括如下要求：

- 对所有重要业务过程采用一套程序；
- 监测各项过程，确保其有成效；
- 保存完善的记录；

¹⁴ 见<http://www.iso.org/iso/home.htm>。

- 核查输出，寻找纰漏，在必要时采取适当的纠正行动；
- 定期审查具体过程和质量体系本身，确保其有效性；
- 为持续改善提供便利。¹⁵

5.50 质量管理体系和建立综合框架的过程有共同之处。在可行的情况下，统计机构应增强现行的、有效运行的数据质量框架，将综合做法纳入经济统计，以用于统计编制过程的制度安排、数据输入和输出方面。

5.51 官方统计的质量是所有统计机构关注的核心问题。众多国家和国际组织制订了详尽的质量控制概念和程序。特别值得注意的是基金组织数据质量评估框架(可查询：<http://dsbb.imf.org/Applications/web/dqrs/dqrsdqaf>)。这个框架旨在评估特定类型的国家数据集的质量，目前涵盖国民账户、消费者价格指数、生产者价格指数、政府财政统计、货币统计、国际收支和外债。框架提供了将现行做法和最佳做法进行比较的架构，利用了数据质量的五个方面——方法的合理性、准确性和可靠性、可用性及可得性，以及贯穿各个领域并且涉及综合做法的关于数据质量的制度先决条件。

5.52 已有多种质量框架投入使用，但国家质量保证框架专家组还是开发了一个通用模板，并调查了现行的国家质量保证框(见E/CN.3/2012/13)，各国可以借此将综合经济统计作为一个质量问题提出来。

C. 企业登记和框架

5.53 企业登记在综合经济统计中起到核心作用。企业登记提供了共同的取样范围和统一的企业分类标准，这有助于提高各项调查收集到的数据的一致性。此外，借助企业登记，可以实现行政来源和调查数据的整合。由此可以提高统计编制工作的及时性，减轻答复者的负担。

5.54 企业登记册集中了多种不同来源，例如税务记录和行政记录。企业登记的覆盖面应尽可能完整。确保单位和分类保持一致的方法之一是将综合企业登记册作为划分单位和分门别类的一种手段。如果所有调查对象都来自企业登记册，所有行政数据都与之相符，则所有数据记录都可以沿用企业登记册上的分类。这样做可以确保不同数据来源的信息可以按统一标准进行分类，避免出现不同调查中的统计单位分类方法不同的问题。

5.55 企业登记包含一系列文件、方案和程序，通过直接描述、答复调查和反馈等方式与企业相互作用，以及税务记录等行政来源，与企业间接相关。框架意在支持全面衡量所有经济部门所需的调查取样和分层。因此，企业登记需要包含单位数据、名称和地址、活动识别编码、规模变量以及关于生命周期的信息。这些信息不仅用来决定特定调查的最佳样本，还用于研究本国的企业人口分析。

5.56 为编制企业和部门统计，应以基层单位作为统计单位，这是由于基层单位是最精细的统计单位，通常可以获得所需数据。为进行分析和取样，应提供关于基层单位规模的信息。此外还需要了解这些基层单位的地址，以便进行分析和编制详细、不重复的区域账户集。统计单位应具备独一无二的编码，以便于与

¹⁵ 由于国家统计局不以市场为导向，以及信息产品本质上的公共性质，2006年出版的ISO 20252:2006《市场、意见、社会研究、词汇和服务要求》比ISO 9000系列标准更适合国家统计局。关于ISO 20252:2006的详细资料，可查询：<http://www.bsigroup.com/en/Assessment-and-certification-services/management-systems/Standards-and-Schemes/ISO-20252/>。

行政来源进行匹配。在单位存续期内，不得变更识别码，但单位的其他某些特征可以改变。

5.57 企业和基层单位从事多种业务，应被纳入该单位产生增加值最多的行业，或是其增加值超过单位从事的任何其他业务的业务，即主业。或是由于季节因素，或是由于管理层决定改变产品格局，统计编制单位的主业在不同统计周期之间可能会发生变化。单位的分类必须随之改变。变化可能扭曲统计数据，造成难以解读，因而应避免频繁变动。鼓励各国制订“稳定规则”或“阻力规则”。如果没有此类规则，统计中可能出现人为的在业人口中的经济人口变化。

5.58 为准确衡量经济中的生产、分配和融资情况，可取的做法是将具体基层单位与其明确界定的母企业联系起来。而更重要的是，这些关系对于高效的取样设计至关重要，这是由于一项调查可能会收集通常在基层单位可以获得的增加值、就业和与生产有关的其他统计数据，而另一项调查可能会收集主要由企业编制的合并财务报表数据。统计单位的属性之一应是特定企业的经济活动周期，其中应包括活动开始和结束的日期。在为特定调查确定样本时，这是一项重要信息。

5.59 行政数据库提供的数据是统计信息的重要来源。行政系统的记录单位通常是行政和法律目标而确定的，可能不同于经济统计所需的单位，因而可能有必要在概念的纯正性和实用性之间做出妥协。例如，假如必须从税收记录中获取所需数据，或是调查数据需要以税收数据作为补充，统计机构将决定，是摸清企业的法律和统计结构，还是有选择地利用法律结构来代替统计结构。¹⁶

5.60 统计机构越来越依靠行政数据作为核心数据来源，用于更新企业登记册，统计单位与法律/行政单位的关系变得密切起来。行政单位是统计人员试图衡量的经济概念的近似替代者，将行政单位与统计单位结合起来不会影响到统计数据的质量。

5.61 假如作为其他统计数据收集工作基础的企业或基层单位与行政单位之间差别很大，对这两类单位进行摸底调查将有助于数据整合。企业登记册是记录调查的有效工具。

5.62 跨国公司的交易与其开展业务所在国家的国家经济统计衡量的经济行为未被很好地结合起来。一些全球跨国企业仅保留全球或区域层面的综合会计账册。为区分和提取在各国开展的所有业务活动的完整账目，应从全球企业的总部或区域总部获取数据。

5.63 将收集各地理区域的统计信息。收集统计信息的公共组织有时可能会采用反映其活动性质的行政区域划分。政府部门通常负责管理不同的地理区域。例如，农业部门采用的区域可能不同于负责失业福利的部门。在整合多种来源的统计数据时，这将构成挑战。

5.64 采用标准的数据定义和术语将有助于整合数据。收集区域数据的组织应按照标准地理划分方法，确定其管理区域。如果将分解最细的明细记录进行分类，可以汇总不同来源的数据，形成协调一致的地区和区域数据。各个地域的界定方式应保持一致。

¹⁶ 见《所有经济活动的国际标准行业分类》，《统计丛书》，M辑，第4号，修订本第四版（联合国出版物，出售品编号：E.08.XVII.25）。

5.65 定期更新企业登记册，按照企业“生死”情况进行清理，可以确保收集到的数据可靠，特别是涉及到经济拐点的数据。无论国家利用企业登记册还是经济普查进行调查取样设计，都需要确定取样框架。制订取样框架的做法引发了诸多问题，例如区域样本和清单框架的更新。在利用企业登记册“快照”作为取样框架的国家，可能需要调整调查结果，以应对企业登记册滞后的问题(事后分层和概率模型)。

5.66 综合企业登记册对于综合经济统计的裨益良多：

- 为已经采用的所有分类法(例如行业、地点、数据来源、统计单位识别码)提供统一的参考点，确保分类方法统一适用于所有调查和统计产出，从而促进统计输出数据的整合；
- 将行政数据集与企业登记册配合使用，有助于减少行政数据集的重叠和覆盖范围的不一致；
- 利用企业登记册为所有经济调查取样，确保不同调查之间的连贯性，减少调整范围的需求；
- 在统计产出中，将行政数据、调查数据与企业登记册结合起来，确保数据来源的连贯性。例如，可以将企业登记册分为若干部分，税务数据用于其中一个部分，调查数据则用于其他部分。包含于两个不同数据来源的单位可排除较欠妥来源，以确保覆盖范围的协调一致；
- 从数据来源得到关于账户不同侧面的资料，其覆盖范围和分类保持一致；
- 借助企业登记册上的商业人口信息时间序列，可以分析商业的增长和发展。可以用来确保纵向微观数据分析与其他经济统计保持一致；
- 通过同一个登记册开展所有调查活动，可以监测数据提供者的运营成本和答复负担。

5.67 创建统一的综合统计企业登记册是一项长期目标和艰巨任务。采用分散制统计系统的国家可能希望首先建立系统，用来调整多个企业登记册编制数据的较为明显的不一致之处。这可能需要签订谅解备忘录，修订与数据保密和数据交换有关的法律，制订更好的综合统计编制过程。调整重大差异，采用更为一致的方法对重点企业进行分类，可以提高数据的准确性和一致性，同时消除覆盖范围的重叠和疏漏。此外，由于有些登记册(例如源自普查的)比较全面，而另一些登记册(例如源自商业和行政记录的)的时效性更强，调整差异可以编制出优于这些类型的、更完备的企业登记册。

5.68 统计系统比较落后的国家需要立即行动起来，合并有限统计登记册(例如基于某种所有制类型和法律地位的登记册)，形成更加全面的企业覆盖面，并以地区框架作为补充。关于能够用来从经济体中各种规模的企业中高效获取综合统计信息的调查方案的一个选项，见“全综合合理调查法”。¹⁷在从制度上加强统计系统的基础上，可以逐步扩大统计登记册的覆盖范围，以保持特定范围。此外，考虑到小型和微型企业数量巨大，拥有庞大非正规经济部门的发展中国家要将所有这些企业纳入统计登记册，可能会遭遇能力瓶颈。创建企业登记册，需

¹⁷ 《衡量产业结构及增长的战略》，《方法研究》，F辑，第65号(联合国出版物，出售品编号：E.94.XVII.11)，可查询：http://unstats.un.org/unsd/publication/SeriesF/SeriesF_65E.pdf。

要制定一项战略，将每个企业收录进登记册，以实现更全面的覆盖。关于国家建立企业登记册的实例见案例研究5.5。

案例研究5.5

新西兰统计局：基于税收情况的企业登记

1. 基于税收情况的企业登记（“企业框架”），记录着在新西兰从事商品和服务生产、具有经济重要意义的所有私营和公共部门企业与组织的核心信息。根据多项分类标准，其中包括机构部门和行业分类，对所有单位进行编码（澳大利亚和新西兰标准行业分类（澳新行业分类）五位码）。在可能的情况下，税务系统提供的信息与其他行政来源，例如企业名录、土地登记册和政府精算师的数据互为补充。根据公司办公室提供的信息，实时更新名称变化和集团结构的变动。关于企业规模的一些指标，包括年营业额和雇员人数，根据行政来源数据逐月更新，用于选择调查对象、对样本分层和确定估算组。建立综合企业登记册对于综合经济统计裨益良多：

- (a) 所有调查总体都是从同一登记册中抽取的，目标总体完备、一致。样本选择、分层、估值和估算工作都采用同样的信息，可以运用标准方法；
- (b) 调查中的所有抽样单位都是从企业登记册中选取的，所有行政数据与之匹配，所有企业记录都可以沿用登记册中的分类。这有助于经济统计的一致性，确保单位模型和分类以一致方式适用于输入宏观账户的所有企业数据，无论其来源如何。

2. 新西兰统计局设立了分类和标准司，负责制订标准分类，有时与澳大利亚统计局合作。组建了标准管理委员会，确保在尽可能多的数据收集工作中使用标准分类。

3. 在建立统计基础设施和开展综合数据收集工作时，新西兰统计局在编制国民账户和国际收支统计时持续落实最佳做法原则。现行价格年度账户是在供给和使用框架中编制的，在这个框架中，经济体中供需双方的估值在产品层次进行对比和调整。这种做法增进了主要国民账户衡量标准的一致性，例如国民总收入、国民总支出、国民可支配收入及其组成部分。综合企业登记与全经济体经济调查相结合，不再需要以五年期经济普查为基准，年度企业调查汇总数据的质量很高，可以直接计入国民账户。下一个挑战是扩大正在编制的账户的覆盖范围。

D. 调查和行政数据来源

1. 统计数据收集和通用语言

5.69 实施有效的数据收集系统，需要特别重视两个重要因素。第一个涉及到需要衡量的统计单位框架。这个框架是统计系统的支柱，是统计系统必须定期衡量的对象。其覆盖范围必须尽可能完整，反映出经济体所有统计单位的组织架构

构。如果无法实施核心框架，则必须努力创建具备核心框架特征的环境。

5.70 在收集阶段开始之前，需要确定优先顺序，在仅仅侧重某一经济部门的用户要求和关注整体经济的用户需求之间做出选择。编制完整的综合统计数据对整体经济具有重要意义，应将收集最低限汇总经济统计数据作为优先事项。将以高频率收集这些统计数据。可以通过行政数据来源获取很多统计数据，从而尽可能降低成本和答复负担。由于在编制经济统计时需要利用行政数据来源，应将行政数据的概念、定义和分类纳入统计系统，并与既有概念、定义和分类保持一致，加入通用语言。

5.71 频率取决于多项因素，例如统计规模和管理政府方案的统计用途。下层数据的收集频率可以放低一些。经济活动的结构变化速度，或理解新兴问题的需要，都是影响数据收集频率的因素。

5.72 第二个因素涉及概念、定义和分类，包括调查统计系统所用的概念、定义和分类与统计系统以外通用的概念、定义和分类之间的关系。这既涉及收集到的数据，也涉及衍生数据。从本质上讲，这第二个因素可以确保在构成统计系统的多个领域使用通用语言。最终目标是确保所有方案的调查问卷内容保持一致。

5.73 应整合所有调查问卷的内容，但不同方案的侧重点也有所不同。某些问卷可能着重关注从企业收集数据，另一些问卷则关注基层单位。问题应以元数据为本，确保整个方案对于特定专题的处理方式保持一致。根据某些信息的收集频率，调查问卷包含可以快速增删的单元。问题将与企业会计记录保持一致，调查结果将易于转化为统计系统所需的经济变量。

5.74 向答复者送交调查问卷的办法，应考虑到答复者的偏好。答复者不希望接二连三地收到大量调查问卷。他们更喜欢单一问卷，通常采用可以打印的电子格式，内容涵盖他们必须提供的全部信息。很多公司难以提供其最基本生产实体的信息，调查应能直接从企业获得这方面的信息。

5.75 为确保统计系统具有足够的灵活性，并有能力快速应对，涵盖新的领域，重要的是设计出可以重复使用的程序。这一需求涉及到开展调查的所有过程，例如取样、问卷设计，以及编辑、估算和调整过程。

5.76 一旦制定了综合企业登记册，就可以收集经济体整体年度经济数据，同时穿插进行不足一年期数据的收集工作，这样做的裨益包括：

- 全面覆盖整个经济，有能力确保获得宏观账户数据和构成数据，据此可以在不同时间点对各个经济部门做出协调一致的评估；
- 从整个经济体收集连贯的数据，在年度数据和不足一年期数据的收集工作中，获得所有单位的核心变量；
- 问卷设计旨在收集普通数据项目和计算核心国民账户变量所需的更多信息；
- 在编辑数据前，将调查和行政变量汇入国民账户变量，这使得分析员能够核查并解释普通变量和特定国民核算汇总数据的异常波动，作为正常

数据核查工作的一项内容，从而尽量减少各国宏观核算人员核查单位记录数据的必要性；

- 将综合企业登记册和整个经济体的年度经济调查结合起来，从而避免频繁开展重新校订宏观经济统计水平所需的经济普查，特别是在国民账户中；
- 年度数据收集与不足一年期数据收集工作保持一致。

2. 调查问卷的设计

(a) 调查问卷的设计原则

5.77 综合调查问卷和调查问卷的设计在数据收集过程中起到重要作用，这是由于问卷对于答复行为、访谈者的表现、收集成本和答复者关系有着重大影响，因而会影响到数据质量。这些影响对于持续纵向调查至关重要。

5.78 在编写调查问卷之前，应首先对各类数据的需求情况进行彻底评价，并确定优先顺序。还应假定，有待收集的数据本身具有重要的经济意义，且与统计系统内的其他数据相互配合，将提高宏观经济统计系统的一致性和完整性。

5.79 在开始收集数据之前，必须首先确定样本，并确定一系列问题。样本有代表性，问题调整到与答复者回答问题的能力相当，同时采取合理的方法，调查结果就应有质量保证，特别是在答复的精确度方面。但这并不必然意味着这些数据与统计系统内的其他数据保持一致。

5.80 调查问卷是旨在向答复者收集信息的一系列问题。随着行政数据增加，在编写调查问卷时应考虑到，部分调查结果可能是由答复者提供的，另一部分则可能来自行政来源。如果能够从行政来源获得需要收集的数据，或许就不需要新的问卷了。

5.81 统计信息收集工作的组织方式，应放弃孤立的纵向方法，转而采取综合办法。在孤立的“烟囱”模式中，每个项目各自为政，为自身目的独自收集信息，对于被调查实体提出的同样问题可能有着不同的定义。例如，制造业调查可能会询问与工人人数有关的问题，劳动力调查可能会询问相似的问题，但采用不同的定义。这种办法不仅加重了调查负担，而且由此编制出的劳动力统计数据可能难以协调统一。与此相反的是，综合调查问卷设计和综合调查有助于解决这些数据收集问题。案例研究5.6介绍了墨西哥综合调查制度的做法。

案例研究5.6

综合经济调查制度：墨西哥的做法

1. 墨西哥国家统计和地理研究所国民经济调查的总体目标是通过连续调查，提供实用、优质和及时的初级统计数据。这些调查与经济普查及行政登记相结合，以便满足对于统计信息的国内和国际数据需求，同时满足国民账户的要求。这些调查为用户提供了墨西哥特定经济部门的数据，并作为输入数据，

用于编制国民账户。

2. 经济调查最初采用不同的概念框架和调查问卷，经济普查与月度和年度调查之间的综合程度有限。面对这些彼此独立的数据收集活动，从事多种行业（制造业、商业、服务业）的样本企业，如果一再成为不同行业的选定样本，将承担沉重的答复负担。由于收集到的信息多有重复，从事同一行业的基层单位相距遥远，造成外勤业务没有成本效益可言。而且，各自独立的调查工作导致访谈者的工作量不平稳。

3. 与此不同的是，随着墨西哥国家统计和地理研究所开展国民经济调查，根据国际标准和建议，所有调查均采用了通用的概念、定义和分类。此外，由于采用通用调查系统，降低了答复负担和操作成本。编辑、核证和处理工作采用共同估算方法。而且，由于这是一项持续的外勤业务，可以改善全年工作流程管理。

4. 总的说来，采用综合性数据收集办法来开展经济统计，优化了资源和时间，增进了外勤人员对于管理和开展外勤业务的了解，减少了数据提供者的工作量，提高了成本效益，增强了核心机构工作人员在问卷和取样设计以及应用数据估算和分析技术方面的专业化。

资料来源：墨西哥国家统计和地理研究所，《综合经济统计办法：墨西哥的做法》，在综合经济统计问题主席之友小组讲习班上发表的论文，伯尔尼，2007年6月6日至8日。

5.82 在设计调查问卷时，有必要使用通用的概念、术语和分类。没有一致性，就做不到可比性。统计数据的重大的差异源于使用不同的基本概念，例如单位和交易。概念的统一很重要，由此可以减少统计差异，得出更加协调一致的数据结果。

5.83 调查问卷可以大幅提高统计系统的总体效率。设计合理的调查问卷将在很多方面影响统计系统，包括最大限度地减少答复和非答复错误，提高数据收集工作的效率，从而尽量减轻答复负担。设计合理的调查问卷应有利于编码和获取数据，最大限度地压缩编辑和估算工作量，以及尽可能减少与数据收集和处理有关的成本和时间。应优先实施电子数据报告，此举可以节省成本，应随时为答复者提供使用指南。应为复合企业制订特殊安排，包括指派专职工作人员负责多项专题的数据收集工作。这些工作人员还将负责定期审查企业集团简介。

5.84 在实地发放调查问卷之前，统计机构应分配资源，进行问卷测试，以便深入了解答复者如何应对调查问卷。可以通过重点群体或采取一对一访谈的形式来进行测试，重点是测试和评价问题的措辞，以及评估备选措辞和提问顺序。措辞和概念应与组织内部已经在使用的措辞和概念保持一致。这一点应反映在问题和报告指南中，问题和指南应简明扼要。

5.85 还可以采用认知方法来检验答复者在回答调查问题时的思维过程，确定答复者是否理解问题的含义。在通用多种官方语言的国家，在具体实施之前，应对所有官方语言的调查问卷进行测试。理想的做法是开展试点测试，集中观察所有调查活动，包括对调查问卷的管理。

(b) 调查问卷数据库

5.86 应将综合调查问卷视为数据库，其中含有可能向各种企业和/或基层单位询问的关于生产和财务变量或其他特点的所有问题。通过以企业为核心的战略和采用相同界面的一系列调查问卷来消除重复的数据要求，应以此作为一项战略目标。由于企业登记册包含关于企业或企业和基层单位或是单一单位的信息，应建立数据库，将变量与这些类型的实体联系起来。需要将问题划分为多个“单元”，包含在企业调查中通常要求对方提供的主要信息类别：收入、支出、资产负债表项目、资本支出、就业、商品投入和产出、客户等级、发货目的地、营业额和销售额。应对问题设置标签，说明问题是针对企业，还是针对基层单位。理想的情况是，这些问题还应说明，最好由主计长、薪金主管、生产经理或是其他官员来回答，例如，生产经理可能最了解本单位的物资投入情况，但他可能不完全了解同一企业内其他单位负责的服务投入情况。

5.87 调查问卷数据库当中的信息可以分为四类。第一类包含一系列标识，例如调查名称、行业代码、调查问卷标识和最终公布日期。

5.88 第二类信息涉及调查内容或规则：

- 所有调查问题均采用编号存储；
- 每个编号概述一个概念；
- 每个概念只能用一个编号指代；
- 各项调查共享编号，用以收集和处理数据；
- 对于收到多项调查问卷的大型企业，实现信息和一致性分析共享；
- 对于每个编号做出通用说明，界定有待衡量的概念；
- 如果措辞不同于通用说明，则对于每项调查做出具体说明。

5.89 第三类信息涉及收集到的数值。在创建调查问卷时为单元确定域值。单元类型可以采用数字或文字。可以事先规定数字的长度，单元可以指明预期数值范围。

5.90 第四类信息提供了关于数据编辑工作的具体规定，例如：

- 编辑号码及其说明；
- 编辑故障公式；
- 编辑消息；
- 编辑严格程度；
- 编辑类型(即，根据历史数据或收集到的数据)；
- 编辑行动标示，标明可疑数据已经得到答复者的证实。

(c) 元数据系统

5.91 实施元数据系统是在统计系统中制订综合调查问卷的一个重要前提条件。元数据最终将提供用于编制统计信息的各种估算和数据收集工具之间的必要性一致性。对于最终使用者而言，元数据的重要性不仅在于与单位有关的概念、变

量和分类，而且还涉及质量。元数据结构涵盖以下项目：统计说明、参考单位、参考期、机构任务、保密性、披露政策、传播频率、传播格式、文件的可得性、质量管理、相关性、数据准确性和可靠性、及时性、可比性、一致性、成本和答复负担、数据修订、统计处理。

5.92 元数据在数据编制基本结构中起到核心作用，将极大地提高统计系统的效率。从统计过程一开始，元数据就支持收集工作和收集后的处理工作，并支持各个收集阶段的活动。

(d) 调查问卷分类

5.93 可以用很多方式将数据库中的调查问题分类。例如，可以按照四类问题进行分类。第一类调查问卷以企业为目标，包括关于整个企业的合并收入、支出(包括付费服务)、资产负债表项目、投资和就业等一系列标准问题。第二类调查问卷创建企业简介，显示由企业登记册生成的企业结构。这类问卷将展示企业的法律和业务结构，由答复者予以核实或增补。第三类调查问卷同样以企业为重点，但仅收集计算增加值所需的关于各基层单位的少数几个基本变量。将这些变量的数值与针对基层单位的第四类调查问卷获得的统计信息进行调整。第四类调查问卷包含关于汇总层面收支情况的一些基本问题，此外还包含单元，用于收集更加详细的数据，例如关于产品去处或就业情况的数据。

5.94 在可以用行政数据来源代替调查数据的国家，可以制定战略，主要侧重两类调查问卷。第一类调查问卷专门收集极为复杂行业的企业或基层单位的数据，从行政数据中无法获取其财务数据，或是无法获得某些关键信息，例如按区域分列的信息。这项数据收集工具包含关于财务和特性信息的全部问题。第二类调查问卷是第一类问卷的简化版，专门在基层单位层面收集关于特定行业商品或特征的数据。这类调查问卷针对结构简单的大多数行业，财务信息来自行政税务数据，由若干单元组成，每个单元专门收集关于特定类型的特征数据，例如商品的投入或产出、产品去处和定性信息。

5.95 对于复杂的企业，各专题组的专家能够订制调查问卷，以便获取整个企业的数据。用于获取特征信息的专用单元可以按行业或活动订制。为收集简单企业的特征信息，答复者只会收到适用于该行业/活动的特征单元。

5.96 在行政数据库内，需要将所有变量与行政来源提供的统计信息统一起来。行政数据来源可能无法提供关于专业商务服务开支的详细资料，但可以提供相关数值。要将企业核算数据与统计方案要求的变量统一起来可能会很困难，这项战略要求摸清这些数据之间的关系，绘制“科目表”。“科目表”是将企业核算统计与统计机构支持的多种统计核算框架联系起来的一项工具，极大地便利了企业账户(资产负债表和损益表)经济变量和国民账户统计之间的联系。创建“科目表”需要精通会计实务的工作人员的协助。

5.97 应特别重视在统计机构范围以外开展的调查。在很多国家，即使是在采用集中制统计系统的国家，很多调查都是由专注于特定行业领域的专业部门实施的，例如，国家自然资源部门可能会开展采矿业调查。假如专题事项属于其他

政府部门的管辖范围，同样可能发生这种情况。这些机构和国家统计机构应达成正式协议，确保调查问题的兼容性。为确定调查问卷的内容，需要就多个专题领域进行协商。为确保尽可能降低答复负担，国民账户编制者必须积极参与确定信息的内容及先后顺序。

3. 利用行政数据来源

5.98 利用行政数据，在很多国家已经成为众多商业统计方案的基石。对于行政来源的依赖大幅度增强，以至于行政来源目前在编制不足一年期和年度统计数据的过程中起到重要作用，同时还是增补框架登记册的可靠信息来源。与调查和普查相比，行政来源是相对廉价的信息来源，这对于预算紧张的统计机构是一个重要因素。借助行政记录，可以减轻统计调查的负担，可以将行政记录与调查等其他方法收集到的数据进行对比，从而在总体调查过程中调整和使用行政记录用于核证目的。行政记录可用来代替调查数据，在没有答复等信息缺失的情况下，行政数据还可用于估算过程。最后，由于为难以开展抽样调查的小范围地区编制统计数据的需求不断增加，行政数据是有益替代品。案例研究5.7介绍了巴西利用行政数据来源编制商业统计的做法。

案例研究5.7

利用行政来源编制结构性商业统计：巴西案例

1. 1990年代最初的两三年，由于经济日益开放，深入开展产业结构重组，信息和通信技术的大规模传播，以及外包做法的多次扩展，巴西经济结构发生了深刻的变化。这样的环境加剧了对于多样化最新经济数据的需求。巴西传统经济统计系统显然不足以满足这一需求。明显缺乏最新的结构性数据：在1990年代中期，1985年经济普查是结构性数据的唯一参考资料。年度调查系统无法满足在两次普查期间更新结构性商业数据的需求。最后一点，由于预算限制，1990年经济普查被推迟了几年。

2. 显然需要修订在编制经济统计时所用的模型和程序，寻找替代方案，克服巴西地理和统计研究所（地理统计所）面临的重重挑战：在资源匮乏的情况下如何利用适当的成本，编制综合经济数据，满足各界对于更新、多样化和高质量的经济数据的需求。

3. 解决办法是实现统计系统合理化，包括广泛采用抽样调查，以及利用行政档案和数据实现对接。

4. 1990年代中期，巴西企业部门（正规经济部门）的规模已经相当庞大，约有300万家企业，约占国内生产总值的50%。这其中大多数是小型企业，对生产的参与度相对较低。1985年经济普查凸显出巴西企业的特点：在接受调查的企业部门当中，占总数3.7%的企业拥有86.4%的收入和59.4%的就业人数。1995年，在巴西国内税务局登记注册的300万家活跃企业当中，雇员不足20人的企业单位占到96.4%，但其雇员人数仅占企业部门正式就业人数的39.6%。

5. 由于经济统计的主要目标是通过年度、季度和月度调查来衡量经济活动，在设计经济调查时显然应考虑到企业的权重不均问题。对所有企业开展调查的普查活动必然成本高昂，而且旷日持久，未必是提供关于经济结构最新数据的最有效方式。关键问题是如何建立和维持用于统计目的的最新企业登记册，内容覆盖所有企业，作为样本设计的核心框架。与涵盖巴西所有企业的行政文件实现对接，至关重要。1970年代，巴西政府开始将行政文件和记录输入计算机；由此取得的一项成果是提高了企业覆盖范围的有效性。1980年代以来，地理统计所可以从劳动部的行政文件中获取具体企业的信息。当时，地理统计所设计并实施了经济调查现代化方案，向综合性企业调查系统过渡，其样本设计基于包含巴西国内所有企业的核心企业登记册，并通过合并地理统计调查数据和劳动部的行政文件，系统地登记册进行增补。

(a) 应对行政机关

5.99 在很多国家，对于行政数据的依赖非常严重，假如没有行政记录，会严重影响到统计系统。由于行政数据在整个统计系统中的作用日益重要，必须在统计部门和行政机关之间做出明确的安排，并定期审查这些安排，确保统计系统能够持续利用这些重要数据。行政机关和国家统计机构之间应签署某种形式的协议，规定双方的权利和责任。协议应包含关于保密性、编码、数据转移及其频率、行政数据库内容的相关条款。统计机构内部应采取严格措施，确保对行政数据记录保密，将其作为宏观调查数据，仅用于统计目的。只有从事调查活动的工作人员方可获取微观数据。由于这些数据可用于各种汇编或分析目的，统计机构各种方案的工作人员可能会要求获得这些数据。为此，应责成负责行政数据的工作人员编制汇总信息，接受保密审查，以便在统计机构内更广泛地使用这些数据。总会出现这样的情况，为开展调查、研究或记录连接，有必要让非调查人员获得微观行政数据。应制订程序来评估这类要求。

5.100 统计机构应随时能够向行政机关表明，已经采取严格措施为数据保密。需要制订规程，说明向统计机构传送数据的具体程序、数据储存、用途及使用原因、确保保密的步骤、与微观数据有关的剩余披露，以及根据行政来源编制的汇总数据。关于获取、使用和分享行政来源数据，可能会存在法律限制。在这种情况下，新的立法应允许统计机构和其他政府机构或公共机构之间缔结关于数据分享的双边安排。

5.101 理想的做法是，应由法律保障获取行政数据，但仅有立法还不是有效利用行政数据的充分条件。在获取行政数据的问题上，为统计目的而开发和利用行政数据的合作方法，远比涉及法律论争的办法要有效得多。收集行政信息的组织管理人员必须敏感地认识到这些数据的重要意义及其对整个统计系统的贡献。与这些管理人员建立良好的工作关系，将有利于就数据质量问题交流信息，便于发现和解决问题。

5.102 统计机构在管理数据处理方面的专门知识可能会对负责收集和管理行政数据库的组织有所帮助。应努力分享这方面的经验，协助行政部门精简业务，

提高数据和编码质量。对于调查数据，统计机构应谨慎处理行政记录的保密问题。

5.103 收集统计信息的目的与行政数据库的目的截然不同。收集统计信息的目的是了解水平、趋势和关系。在统计系统内，构成汇总数据的微观记录是保密的，决不会被用来决定可能会对个人或实体构成影响的任何行动。由于应以同样的方式对待统计记录和行政记录，统计机构应向提供行政数据的组织明确指出，统计机构不会提供可能转化为针对个人或实体的行政行动的反馈意见。

(b) 行政记录的优势和局限性

5.104 行政数据是应立法和监管的要求而存在。将行政数据用于统计目的，应考虑到行政数据覆盖特定经济活动部门，是为管理政府方案而特别确定的。因此，行政数据未必总能适合统计机构的具体需求。

5.105 行政数据的主要优势之一是统计机构能够借此以相对较低的成本获得统计信息，同时大幅度减轻答复负担。行政数据的另一项优势是完整覆盖各个经济部门，常常是整个经济体。由于这些数据属于行政性质，无答复现象通常可以忽略不计，数据受到严格审查，确保准确。不会发生取样错误。

5.106 行政记录有其局限性。个人和/或实体可能无需定期汇报。有些数据可能逐月上报，其他数据则可能每季度甚至每年上报一次，年度数据可能按日历年或财政年提交。行政数据可用的时间，与统计机构公布数据的截止期限可能不会完全相符。在数据可用之前，可能会出现延误，可能需要制订程序，在合适的时间内分配记录。行政数据的预期覆盖范围或许不能满足国家统计局的需求。由于数据是由汇总行政数据的组织负责报告和处理的，数据质量和某些特征可能难以确定。

5.107 有必要检查各个行政数据集的质量特点。行政记录的覆盖面和内容可能会因法规或行政做法的变化而出现断裂。源自行政来源的变量不可能受到同等的重视；例如，对于收入可能会仔细检查，但对于确保行业编码是否正确，可能不会付出同等的努力。行政概念和统计概念之间可能会出现不一致。由于行政过程不受统计机构的控制，在数据覆盖面、内容、质量和一致性方面，关于变量和单位的概念可能不符合统计系统的需求，这限制了行政数据在统计估算和分析方面的用途。行政记录和统计记录不匹配，也会限制行政记录的用途。行政来源可能以汇总形式到达统计机构；例如，关于小学教育的统计可能只有汇总数据，在这种情况下，统计机构应了解这些数据是如何集中起来的。统计机构应彻底调查上述所有问题，然后方可大规模使用行政记录。

(c) 摸清用于统计用途的行政来源的概念和定义

5.108 为让行政记录能够为统计人员所用，有必要说明行政数据的概念、定义和分类与统计系统所需的经济变量之间的近似关系。例如，在上报给行政机关的商业核算类数据与统计机构的经济变量之间，应绘制会计科目表或关系图。应制订方法，将行政数据作为外推数据，处理采用经济核算概念及定义的官方调查

和普查收集到的经济数据。

5.109 将行政来源的概念和定义，与统计机构所有的概念和定义进行比对，是检验其能否用于统计系统的必要标准。在有些情况下，可能需要改变分类方式和定义，才能将行政数据与调查所得数据或其他行政来源数据结合起来。行政来源所用的单位定义常常不同于统计系统所用的定义。法律实体是行政机关常用的定义，而企业和基层单位是统计机构使用的概念。而且，不同行政数据库对实体的认定方式不同。因此，采用行政数据的必要前提之一是绘制行政部门和统计机构所涉实体的结构关系图。必须采用这种方法来确保覆盖范围不至重复，可能将不同来源的信息相互匹配。有些国家的所有行政机关均使用企业的唯一识别码，这种唯一识别码的使用将极大地促进行政记录与统计系统的整合。

(d) 其他类型的行政数据

5.110 行政数据库是极好的信息来源；但也应考虑将其他相似信息来源用于统计系统。以公共企业和准公共企业为例，损益表等提交给政府的报表是关于这些实体的生产和财务状况的基本信息来源。统计机构或许还可以从私营部门获取此类数据。例如，与信用卡有关的信息可以成为估算消费支出情况的实用、且丰富的信息来源，关于房间空置情况的数据可以作为住宿服务的良好指标。由于私营部门数据提供者采用商业运作方式，这些实体向统计机构移交数据可能会采用付费合同的形式。私营部门数据提供者收集的数据可以成为官方统计的重要补充，或是作为外推数据，或是用于核证初步调查数据估算。但应仔细检查此间接来源数据的范围和覆盖面，在认定其质量可靠时方可考虑使用。

E. 传播和交流

1. 传播

5.111 统计编制过程中的传播和交流工作对于综合经济统计至关重要。用户在这一最后阶段最终受益于统计机构提供的信息服务。

5.112 传播和交流是关于统计编制过程最终结果的彼此不同但又相互交织的两个方面。传播通过硬拷贝出版物、网络数据库和其他途径，提供了统计数据和元数据的获取途径，并确保根据事先公布的信息披露安排，在同一时间向所有用户通过透明和公正的方式发布连贯、一致的数据。此外，在考虑数据传播时，应考虑到分享数据所用的基本技术。

5.113 传播一向被视为统计编制过程中的技术性生产要素，主要向比较专业和受过培训的用户提供获取数据和发布的数字的途径。这种传播方法认为用户有能力运用分析技术来提取和解读统计数据所含的信息。因此，传播主要侧重于向用户单方面通报数值，而不提供叙述或可视化信息。

5.114 综合经济统计要求改变统计编制过程中的传播和交流方式。随着互联网的广泛使用，低成本交流和可视化工具日益普及，很多统计机构正在采用积极的双向统计交流方式，向更广泛的用户传播数据。这种双向统计数据传播和交

流，不仅提供数据，而且开展持续对话，探讨如何展示统计所含信息的实用性和相关性。统计交流将以传播数据和元数据为基础，以统计叙述和可视化辅助，这是由于良好做法表明，增加关于统计数据的内容和解读方式等信息，可以增加最终用户的数量，增强其多样性。

5.115 编制综合经济统计的目的是让用户受益于全面、一致、准确、可靠和及时传播的信息，降低编制过程参与者，特别是数据来源提供者、编制者以及统计交流专家的负担和成本。整合经济统计的编制工作可以为用户带来附加值，以可理解的综合格式向用户传播信息，满足其分析需求，使其能够就传播数据的内容、结构联系和质量得出结论。在呈现综合性宏观经济统计以及详细的结构性短期统计数据时，采取综合传播做法，通过增进对于所传播统计的理解，强化有助于循证决策的信号，将使用户受益。

5.116 传播是通过各种出版物、电子来源和网站，以便于使用和统一的方式呈现数据，提供获取统计信息的途径。传播还涉及到向用户解释数据，具体做法是提供元数据，以发布预告日历的形式，宣布发布数据的日程安排，提前通报统计机构承诺向公众发布特定统计信息的日期。可以按周、月、季度或年度，提供下一周期的此类信息。

5.117 传播中的可得性要求是在简便易行、及时和公正的基础上，以清晰和可理解的方式提出的对于数据和元数据的需求。应确保提供最新的相关元数据，以及迅捷的专业辅助服务。高效的传播工作包含三个要素：数据的可得性、元数据的可得性以及为用户的协助。

5.118 综合经济统计的数据可得性意味着应提供统一的数据格式，以便能够在不同传播渠道之间畅行无阻。综合经济统计的提交方式应有利于恰当解读和进行有意义的比较。编排方式应明确，结构合理，遵循国际标准化方法。说明性文字应清晰，应与包含数据的图表相结合，或许应对数据进行分析应用，从而对文本进行补充。此外，应根据事先宣布的发布预告日历来公布统计数据。应在同一时间向所有用户提供统计数据，通常不予以传播的统计数据可以按需索取。应提供电子格式数据。

5.119 元数据的可得性意味着提供关于概念、范围、分类、记录依据、数据来源、统计技术的文件，使用户能够注意到背离国际公认的统计方法、标准、准则和良好做法的任何差异。对于综合经济统计来说，元数据应包括数据参考和连接，以及数据集之间的交叉参考和连接。理想的情况是，应提供电子格式的元数据。应在不同程度的技术详细程度上，以多种便于使用的形式提供元数据(例如，作为常见问题的一部分)，以满足用户需求。

5.120 应提供迅捷的专业辅助服务，及时为用户提供帮助，并应适当公布每个数据集的联络点情况。应广泛提供用户可以利用的出版物、文件和网站目录以及其他服务，包括与数据、元数据和传播做法变动有关的信息。关于可以应要求提供的数据，应充分告知用户。综合经济统计中的解释和实例将对用户有益，使其能够注意到概念的一致性。此类说明可以提供数据调整或过渡表，或是辨别覆盖面、记录时间以及可能导致统计差异的其他因素方面存在的差异。

5.121 良好的传播做法还要求确认用户对于按照适当周期(日、周、月度、季度、年度等等)和及时公布数据的需求。按照定义,一个数据集内和主要数据集当中的这类数据应具有内在一致性。这意味着数据在合理时限内是可以调整的(通过横向和纵向一致性检验)。此外,备选宏观数据集的数据之间应是可比的。数据修订应遵循定期、经过广泛宣传的、透明的时间表。初步数据与任何后续修订数据或最终数据之间应存在明显区分。关于数据可用性的良好做法表明,对已发布数据的长期变化进行比较的修订研究,应以透明和公正的方式公之于众。

5.122 为进一步强化数据和元数据的可得性以及向用户提交的方式,接下来必然要采用国际认可的统计数据 and 元数据交换标准。具体而言,用户需要通过轻松和低成本的方式,分享、交换、理解,并且能够为自身目的而重复使用数据和元数据。这些问题涉及到信息的呈现方式、历史数据的长度和数据的电子存取。

5.123 制订统计数据和元数据交换标准,是为了在两个或更多伙伴之间交换或共享统计信息。统计数据和元数据交换标准是由赞助组织制订的,旨在满足国家统计机构、中央银行、部委和其他机构的需求。制订标准是为了在国家统计机构、中央银行、各部委和其他机构内部,以最有效率的方式报告或共享统计数据和元数据。统计数据和元数据交换标准也可以用于在国家系统内传递或共享统计数据和元数据,这对于采用联邦制或分散制统计系统的国家特别有用。在这种情况下,可以在国家和国际系统之间建立密切联系,以便共享数据,进一步提高效率。

5.124 将统计数据和元数据交换标准用于数据交换工作,很容易发展成为以这套标准为基础的开放式传播;此种传播方式可以很好地满足用户对结构合理的数据以及采用可重复使用格式的元数据的需求,应被视为国家主管机关和国际组织的一个选项。运用统计数据和元数据交换标准等数据交换技术方面的良好做法,可以显著提高所传播信息在数据共享方面的实用性。

5.125 统计数据和元数据交换标准还可以用于统计机构内部的数据和元数据管理,这是由于信息模型适用于统计机构存储和处理的大量信息,统计机构可以利用关于统计数据和元数据交换倡议的信息技术工具,降低开发数据管理系统的成本。更多详细情况见案例研究5.8。

案例研究5.8

统计数据和元数据交换倡议的起源和目的

1. 统计数据和元数据交换倡议是由在国际层面从事统计工作的七个组织在2001年发起的:国际清算银行、欧洲中央银行、欧统局、基金组织、经合组织、联合国统计司和世界银行。这七个组织是统计数据和元数据交换倡议的发起者。

2. 统计数据和元数据交换倡议的公开目标是制订和采用更加高效的程序,在国际组织及其成员国之间交换和共享统计数据和元数据。为实现这一目标,统计数据和元数据交换倡议提供了数据和元数据的标准格式,以及用于数

据和元数据交换的内容准则和信息技术架构。各组织均可以使用统计数据 and 元数据交换倡议提出的最适合既定情况的任何内容。

3. 随着互联网的问世，数据的电子交换和共享变得更容易，也更常见，但交换往往是临时发生的，采用多种格式和非标准概念。这就需要制订共同标准和准则，以更有效的方式开展统计数据和元数据的交换和共享工作。交换统计数据是一个连续的过程，采用共同的方法对于数据提供者和数据用户双方都有益。

4. 统计数据和元数据交换倡议旨在确保元数据永远伴随数据出现，使信息能够被很快理解和使用。为此，统计数据和元数据交换标准和准则兼顾数据和元数据。

5. 所有行为者遵循共同的标准和准则，不仅有助于轻松获取统计数据，无论数据存储在哪里，而且无需两个合作伙伴之间事先达成协议，并且有利于获取元数据，后者可以增强数据的可比性、实际意义和总体可用性。

资料来源：《统计数据和元数据交换用户指南》，2009年1月版，可查询：<http://sdmx.org/wp-content/uploads/2009/02/sdmx-userguide-version2009-1-71.pdf>。

2. 交流

5.126 统计交流工作近年来发生了很大变化。统计组织过去一向注重通过报纸、广播和电视等少数媒体渠道，开展单向信息交流。随着显著扩大的用户群对于统计信息的需求日益增长，以及新技术的应用，统计机构正在加大工作力度，致力于传播一致、相互协调、有逻辑关系和可解读性更强的数据。互联网的广泛应用和社交媒体工具的出现极大地改变了交流和传播方法，扩大了终端用户的数量和多样性。

5.127 在管理交流职能方面，各国的统计系统有一系列办法。将这些职能设置于组织结构内部，将对其效力产生影响。设置方式应确保统计数据和相关技术基础设施的交流工作得到管理层的高度重视。来自其他数据编制者的竞争加剧，这意味着迫切需要改善统计组织与主流用户之间的交流情况，例如媒体、决策者以及难以接近的用户。

5.128 大多数统计机构沿用传统的统计数据传播方式，利用出版物，此外还增加了网站和其他交流方式，用更有效的方式向用户传达统计数据所含的信息。统计交流的主要目标是揭示统计数据包含的更多信息，让统计信息更易于解读。统计交流涉及到利用标题或图片吸引读者的注意；以通俗易懂、喜闻乐见的方式对数字做出解释；以及，鼓励记者和其他用户考虑如何能够利用统计数据增强其分析的影响力。

5.129 统计交流传递的信息告诉读者在何时何地发生了何事，并有助于理解这些事情是为什么以及如何发生的。统计机构通过交流工作，向政府和公众展示其数据的相关性。统计机构由此可以期待公众将更加支持统计方案，改善与答复者的关系，提高其产品的知名度。

5.130 统计交流的复杂程度取决于统计机构对于解释统计数据所含信息或知识的期望值。最基本的统计数据采用传统表格形式，不加任何叙述。在这种情

况下，需要由用户根据理论考量，并利用不同复杂程度的统计技术，运用技术来转化数据，并在数据之间建立联系，从统计数据中提取信息，用于某项研究目标。例如，在中间层面，国民账户体系框架被用于厘清原始收入或可支配收入与消费、投资、贸易或债务在宏观经济指标中的宏观经济关系和部门关系。这些指标可以作为长期趋势的偏差，用于分析目的，或者，根据以往分量数据的既定特性，可将具体的宏观经济指标和部门指标在经过分析之后与短期分量统计数据归为一组。为此，关于产量、营业额、新订单、收入、就业、价格、贸易、货币和财务指标的分量数据与宏观经济指标及部门指标归为一组，以表明这些指标对于国际贸易、住房部门和金融市场等某些专题的分析价值。具体而言，一般性用户可能关注这种分析性呈报形式，而能更好理解和研究统计数据包含的信息和信号。在最高层面，单一指标和综合指标集被用来开展某些类型的复杂经济分析。先进的统计和计量经济学技术用于转化和选择具体的分量数据，以便跟踪长期和周期发展趋势，找出拐点，对增长做出解释。

5.131 除统计说明和元数据外，可视化工具¹⁸也可以强化数据编制方法。传播综合经济统计的良好做法涉及到大量使用有吸引力和信息含量的图表，附加解释性文字和记录完善的资料来源，包括与基础及相关数据和元数据的对应关联。向用户展示如何利用信息，可以协助用户创造和发展数据及元数据的新应用方式。

3. 国际传播和交流做法

5.132 综合经济统计的传播得益于分析框架。基金组织数据质量评估框架¹⁹就是这样一个分析架构，包含与传播工作直接相关的可得性和可用性方面的具体资料。

5.133 《数据公布特殊标准》和《数据公布通用标准》旨在支持各国在公布统计数据方面的良好做法。《数据公布特殊标准》规定，签署国应在国家摘要数据页上公布21类数据(公布在国家网站上)，数据页采用标准化格式，同时公布对每类数据的两条最新评论。《数据公布特殊标准》允许存在灵活选择和“相关”特点，每个签署国不必公布所有类别的数据。国家摘要数据页还可以载有关于较长时间序列和更完备数据集的补充数据和超链接。《数据公布特殊标准》还要求签署国公布涵盖所有数据类别的发布预告日历。落实国家摘要数据页和统计数据发布预告日历，通过采用统一格式、在发布预告日历中宣布公布数据以及在国家摘要数据页上同时公布数据，增强了数据和元数据的可得性。

5.134 在国际层面，基金组织和其他国际机构(国际清算银行、欧洲中央银行、欧统局、经合组织和世界银行)合作创办了全球主要指标网站(<http://www.principalglobalindicators.org/default.aspx>)，以此作为在公布统计数据的良好做法的基础上，着眼于公布统计数据目的的国际核心枢纽。网站提供20国集团的跨国数据对比，拥有便利的数据绘图工具以及与其他数据库的链接。

5.135 针对2007年经济和金融危机造成的影响，联合国统计司和欧统局采取联合举措，主持更新了含有12个数据类别的国际商定数据模板和元结构。这项举措鼓励各国在建立国家核心数据枢纽方面取得更多进展，用以编制季度国民账户

¹⁸ 关于采用可视化工具的良好做法，可以访问荷兰统计局网站。可查询：<http://www.cbs.nl/en-GB/menu/publicaties/webpublicaties/interactief/default.htm?Languageswitch=on>。

¹⁹ 数据质量评估框架和数据传播倡议的相关资料发表在基金组织公布标准公告栏中。可查询：<http://dsbb.imf.org/Default.aspx>。

²⁰ 见欧统局，《欧洲主要经济指标：统计指南》（卢森堡，2009年），可查询：http://epp.eurostat.ec.europa.eu/cache/ITY_OFFPUB/KS-81-08-398/EN/KS-81-08-398-EN.PDF；另见：<http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/euroindicators/peeis/>。

的最小核心数据集、高频经济和金融指标以及用于预警和监测宏观经济的高频指标和相关元数据系统。这项举措不仅受到《数据公布特殊标准》的启发，还受益于欧统局近十年来为创建欧洲主要经济指标数据集所做的工作。²⁰欧洲主要经济指标是国民账户季度快速估计值的综合呈现，具备辅助性的高频统计数据，在一处汇集，用于有效监测经济周期和监督宏观经济。国际商定数据模板进一步拓展了欧洲主要经济指标，借助基于国民账户的指标，为编制机构部门账户的国家衡量部门风险和脆弱性。

第六章

实施综合经济统计

A. 引言

6.1 为实施综合统计系统，需要采取广泛行动，增进整个系统的一致性，从采取国际标准和分类，到加强统计整合的制度安排。各国应根据本国的优先事项、资源和环境，决定工作重点。

6.2 综合统计长期方案应涉及到经济统计的所有阶段和所有方面。在短期内，特定机构需要将工作重点放在系统中其掌控最严密和最有工作成效的那些方面。在确定重点时需要权衡利弊，集中制统计系统和分散制统计系统确定的工作重点将存在差异。统计中的领导作用很重要。

6.3 由于需要很长时间才能完成经济统计的全面综合，因此需要精心管理实施方案，避免丧失发展势头。在集中制统计系统中，牵头机构是国家统计局，肩负着在国家统计系统内部整合经济统计的明确职责。协调机制将视统计局的规模而异。假如统计局规模较小，协调机制可能是由商业单位管理人员组成的协调委员会；假如统计局规模较大，则需要有较为复杂的安排，包括任命工作人员发挥协调和整合作用，在机构的各个层面建立一系列正式决策部门。可能需要开展协调或整合工作的分支机构来制订方案，确保在重新设计现有统计或开展新的统计时，务必要考虑到对综合统计的需求。负责制订方法的部门可能需要将进一步深化综合做法的需求，作为所有统计设计的核心要求。在分散制统计系统内，必须动员经济统计系统的所有参与者支持标准化调查方法。

6.4 需要认真选择有助于综合经济统计系统的活动，用于长期实施方案。开展活动的顺序因统计系统的性质不同而异。落实标准和分类通常是很好的出发点；同样，在方案初始阶段最好能够关注重要的经济衡量标准，在取得初步成功后再拓宽角度。例如，要从历时数年的传统滚动式行业调查和普查，过渡到利用调查和行政数据的综合收集活动，要求统计机构慎重决定推进工作的速度。

6.5 通常必须在现有预算、时间表和方案内实现经济数据收集工作的变化。让统计数据的所有用户和编制者都同意实施统一的概念、定义和设计标准，是一项复杂任务。必须说服负责特定统计输出的商业单位和机构将综合统计作为所有统计开发工作的一项目标。所有变化必须适应现行的发展时间表，不得扰乱公布数据的时间表，也不得打断现有输出数据的时间序列的连续性。每项统计输出都会面对拥有特定需求的用户，必须考虑到这些需求。

6.6 大多数统计机构的资源有限，在一个项目中变革整个经济统计系统的努力可能不大切合实际。更现实的做法是，在较长时期内切实落实一系列计划周

密的渐进变革。

6.7 国民账户提供了综合经济统计的协调框架，确保概念和数字的一致性。综合账户展示出各个单独账户衡量的所有经济侧面的整体情况。综合账户拥有共同的惯例、定义和数值，允许一种账户所用的衡量标准与其他账户所用的同一标准或其他衡量标准进行直接比较。

6.8 应采用国际标准推荐的概念、定义和方法，建立新的综合账户，或是持续改善或整合现有账户。这些标准以及辅助性手册和准则有助于协调统一各国的账户，为国际比较提供便利。

6.9 本章将阐述《2008年国民账户体系》这种国际统计标准，作为经济统计总体综合框架的应用方式。作为经济统计核算系统，2008年国民账户体系的整合功能基于机构部门账户、投入产出账户，以及行业账户、劳动力账户和卫星账户等扩展账户。本章还将提出关于经济统计的其他参考标准，以及关于特定经济部门和方面统计数据整合框架的说明性案例研究。特定国家实例说明了各国实施综合经济统计的各种做法的范围和多样性。

B. 调整原始数据

6.10 综合、一致的原始数据对于编制准确可靠的国民账户必不可少。每个综合账户的原始数据都应与其国民账户的概念和结构严格对应。此外，关于单位范围和覆盖面以及记账和估价时间的数据应准确无误。

6.11 经济调查和普查生成原始数据，部分原因是为了支持经济账户，但也可能是为了其他目的，例如税收、海关和边境管制以及金融监管。这类原始数据往往被称为二级来源或混合用途来源。二级来源包括公共机关提供的数据，通常称行政数据，以及私营部门来源提供的数据。行政数据通常由政府实体制成表格，作为方案管理工作产生的副产品，例如处理公司报税、规范公用事业和发放建设许可证。这些类型的原始数据必须经过调整和统一，然后才能用于经济账户估算，可能还需要经过进一步调整，以支持综合账户体系，体系的所有组成部分与构成体系的所有账户充分兼容。

6.12 必须采用调整做法，纠正原始数据中的各种问题，包括国家样本的汇总数据和小计数据不一致，原始数据不完整或有偏差，原始数据可得性的差异或记录时间上的空白，以及收集数据的机构对于基本单位的分类方法不同。编制各种账户估计值所用的方法和原始数据，以及为不同账户划分责任的系统，可能有所不同。

6.13 提供原始数据的频率是制订经济活动衡量标准时的一项重要考量。影响可得性的一个因素是收集、汇编和公布原始数据的速度。另一个因素是，原始数据是否属于覆盖面更完整或更合理的统计方案的一部分；例如，为基准或年度调查，而不是为季度或月度调查收集更详细的信息。

6.14 在后一种情况下，为最初估值收集的原始数据通常不完整、初步或缺失，根据趋势做出的预测被用于填补缺失部分。随后的修正包含了通常更加全面和来源更加可靠的日后可用原始数据。最好的原始数据可能是通过经济普查取得

的，但普查每隔数年才会举行一次。最终数据集是年度数据；最初的数据可能是月度或季度数据。

6.15 例如，表6.1说明了支持美国国内生产总值当前季度估计值的原始数据不断变化的性质。就国内生产总值的“预”估计值而言，基于季度内全部三个月调查数据的分量数据占估计值的45%；基于调查数据和外推数据(通常是季度前两个月的调查数据和第三个月的外推数据)的分量数据约占估计值的30%。其余25%为基于趋势的数据。就“第二次”估计值而言，国内生产总值的70%基于修订后的月度调查数据，7%基于新的月度数据。就国内生产总值的“第三次”估计值而言，基于趋势的数据在国内生产总值当中所占比例降至13%。²¹

表6.1

用于计算美国国内生产总值季度估计值的原始数据所占比例情况(百分比)

数据来源	当前季度估计值			年度估计值
	预估计值	第二次估计值	第三次估计值	首次估计值
基于趋势的数据	25.1	22.6	12.7	5.6
月度数据和基于趋势的数据	29.7	1.7	1.2	---
初始月度或季度数据	45.3	6.6	16.6	---
修订后的月度或季度数据	---	69.2	69.5	47.2
新的可用年度数据	---	---	---	47.2

6.16 最全面的数据仅定期收集，每隔10年、5年或1年收集一次。这些数据包含规模较大的样本和更多数据核实，因此质量更高。按季度或月度收集的数据依据的样本较小，覆盖面偏窄，质量较差。

6.17 在税收和财务核算账目中可以看到收入数据。利用这些数据来源会造成诸多问题。必须调整税收和财务数据，使其与国民收入的经济概念相匹配。测评不充分报告和不报告数量的审计研究常被用来生成收入误报调整数据。案例研究6.1提供了关于国家做法的更多细节。

案例研究6.1

美国薪酬衡量标准

1. 美国薪酬衡量标准包括工资、薪金及其补充。最新季度工资和薪金估计值依据美国劳工统计局的月度当前就业统计方案，这项方案调查约14 000个企业和政府机构，涉及近410 000个工作场所，涵盖所有雇员的就业情况、工作时间和收入。当前就业统计数据不包括某些类型的非常规薪资，例如奖金和股票期权。由于员工人数和类型的覆盖面以往常有变化，虽然努力调整系统性偏倚，但在得到更完备的数据之后，还是要对初始工资和薪金估计值进行大幅度修正。

2. 劳工统计局根据雇主报告的各州信息，编制出就业和工资季度普查，涉及美国98%的就业岗位，这是国民账户、行业账户和区域账户(地区、州、

²¹ 关于美国国内生产总值和国内总收入的当前季度估计值所用基础数据的更详细说明，见Bruce T. Grimm和Teresa L. Weadock的《国内生产总值：修正和原始数据》，《当代商业调查》，第86卷，第2期(2006年2月)，第11至15页；和Alyssa E. Holdren和Bruce T. Grimm，《国内总收入：修正和原始数据》，《当代商业调查》，第88卷，第12期(2008年12月)，第14至20页，可以发现对美国国内生产总值和国内总收入当前季度估计值基础数据的更详细描述，阅读这两篇文章可查询：<http://www.bea.gov/scb/index.htm>。

资料来源：Bruce T. Grimm和Teresa L. Weadock，《国内生产总值：修正和原始数据》，《当代商业调查》，第86卷，第2期(2006年2月)，第11至15页。

县)按行业分列的工资和薪金数据的最终主要来源,为分析美国经济提供了协调、综合的统计数据。数据包含近乎完整的工资和薪金普查,包括几乎所有工人的加班费、奖金、股票期权和其他非常规薪酬形式,这些数据被纳入除最新季度估计值之外的所有估计值。

3. 工资与薪金补助费的基准和年度估计值是所有此类收入的全面衡量尺度。补助费包括美国政府社会保险(主要是社会保障、医疗和失业保险)的雇主缴款以及退休金和个人保险(主要是医疗保险)缴款,是利用多种信息制订出来的。政府社会保险估计值主要依据美国社会保障署的数据。个人医疗保险以及各州和地方政府医疗保险的缴款估计值依据医疗支出小组调查(医疗保健和医疗救助服务中心)得出的数据。联邦医疗保险缴款估计值依据美国人事管理局提供的数据。个人退休金和辅助性失业救济金的缴款估计值依据美国劳工部的5500表中的数据(5500表是个人退休金和辅助保险计划管理者提交的报税单)。联邦退休金计划的缴款估计值依据月度财政收支表提供的数据,各州和地方政府退休金的缴款估计值依据美国人口调查局开展的各州和地方政府退休基金年度调查。工人薪酬估计值依据的是美国社会保险研究院和贝氏评级公司(私营交易数据来源)提供的数据。

C. 行业账户

6.18 按行业设立的生产账户(简称行业账户)中关于产出、投入和增加值的协调一致的原始数据,对于明确影响生产率的来源和国内生产总值增长率的行业细分数据必不可少。行业和产品分类系统为界定生产以及生产出的商品和服务确定了框架。此类框架包括:用于国际比较的国际标准行业分类和产品总分类;加拿大、墨西哥和美国采用的北美行业分类制度和北美产品分类制度;欧洲共同体成员国采用的欧洲共同体经济活动分类和按活动划分的产品分类;以及澳大利亚和新西兰采用的澳新行业分类。

6.19 在统计系统内可能需要做出调整,以便采用统一方式处理行业和产品分类问题。例如,不同的原始数据提供者对于行业和产品定义可能有自己的解读方式,这将导致构建行业账户所用的数据集出现不一致。行业和产品数据的提供者及用户务必要消除这些不一致,对生产情况做出准确、可靠的说明。

6.20 衡量单位应以前后一致的方式反映出行业和生产情况。例如,通过税收记录收集到的原始数据可能基于企业或公司,而不是在调查中通常采用的、更加适用于经济账户的基层单位或工厂。因此,要保持产出、投入和增加值的一致性,就需要从以企业为基础,转化为以基层单位为基础,反之亦然。此外,原始数据提供者所用的方法和取样程序存在差异,这就需要制订方法,在数据相对可靠性的基础上调整这些数据集。假如数据提供者采用不同的方法来衡量相同或相近的概念,这一点尤为重要。

6.21 对于行业活动的衡量次数越频繁,其衡量标准在定义和范围上就越一致。相形之下,基准或年度行业调查依据规模较大的样本和更合理的数据核实工作,可能会更加全面,但行业自上一次确定基准以来发生显著变化的可能性也比

较大。换言之，需要权衡序列的频率和序列的质量。案例研究6.2提供了关于行业账户的更多详细资料。

案例研究6.2

调整行业原始数据，提高连贯性：美国企业-基层单位调整程序

1. 美国行业账户的衡量单位是基层单位。美国统计系统内的很多原始数据提供者不收集以基层单位为基础的所有数据。美国人口调查局主要以基层单位为基础，开展五年期经济普查以及年度和季度调查。这些普查统计数据用于确定投入-产出账户的产出、投入和支出度量标准。美国财政部国内税收署收集以企业为基础的统一报税数据。这些数据用于确定国民收入账户和产品账户的国内总收入度量，并直接决定着年度投入-产出账户中各行业增加值的度量。

2. 更具体地说，在年度行业账户中，营业总盈余的若干构成分量，例如公司税前利润、公司净利润和公司资本消耗抵扣，以国内税收署提供的公司报税数据为依据。由于基于企业或公司的数据可能代表分属不同行业的若干基层单位的活动，美国经济分析局必须将这些数据转换为以基层单位或工厂为基础。这种转换依据的是对企业进行交叉分类的五年期经济普查提供的基层单位就业数据；矩阵根据营业总盈余中的每一机构分量，对统一报税数据进行了细分。于是，在收入-产出框架内，基于基层单位的公司商业收入数据与同样基于基层单位的产出、投入和支出数据相结合。通过均衡投入-产出“使用”表，可以调整和统一数据集之间仍然存在的不一致。

1. 农业

6.22 由于对粮食安全和粮食价格的关切，以及对农产品替代用途的需求日益增加，更加需要及时、可靠和高质量的数据来监测农业部门的进展。发展农业和农村数据系统战略计划的关键内容是将农业纳入国家统计系统。统计委员会在2010年通过了《改善农业和农村统计全球战略》，²²要求确定一系列数据收集方法，将农业和农村统计与包括宏观经济统计和国民账户在内的其他统计领域(例如教育、劳动力、医疗卫生和环境)共有的数据要求结合起来，满足提高统计能力的需求。

6.23 将农业纳入国家统计系统，包括制定全面的农业取样框架并用于综合调查系统，以及实施数据管理系统。另一方面，综合做法意味着采用通用的分类和定义。就综合农业统计而言，各国可以采用国际统计标准和分类，这些标准和分类主要基于联合国粮食及农业组织(粮农组织)编制的方法出版物，为各国统计机构提供国际公认的标准、概念和分类，旨在从国际层面提高信息的一致性和可比性。关于农业统计的统计方法和标准的综合出版物涉及到粮食和农业经济账户、农业普查方法和标准以及农业调查的抽样调查方法。

6.24 由粮农组织牵头，新的农业活动和产品分类的制定工作在三个方面同时展开：提出粮农组织关于产品总分类、国际标准行业分类和国际标准职业分类

²² 世界银行等，（哥伦比亚特区华盛顿，2010年），可查询：http://www.fao.org/fileadmin/templates/ess/documents/meetings_and_workshops/ICAS5/Ag_Statistics_Strategy_Final.pdf。

的建议，这些标准的新版本目前更准确地反映出农业统计的实际情况和需求；更新粮农组织的农业投入和产品清单；以及，将国际分类应用于世界农业普查方案。在设计2010年世界农业普查方案时，利用国民账户体系的概念和原则以及国际标准行业分类来确定农业普查单位、农业活动和农业普查的范围。此外，在产品总分类及国际标准行业分类的原则和结构基础上制定了新的作物清单。

²³ 粮农组织（罗马，1996年）。

6.25 《粮食和农业经济账户体系》修订手册²³提出了更为宽泛的框架，将与粮食和农业有关的各类数据库集中纳入一个综合系统。这一系统的概念和核算结构以国民账户体系为依据。

²⁴ 怀伊小组手册：农村住户生计和幸福》（联合国出版物，出售品编号：E.07.II.E.14），可查询：<http://www.fao.org/fileadmin/templates/ess/pages/rural/index.htm>。

6.26 由欧统局、粮农组织、经合组织、欧洲经委会和世界银行共同编制的农村住户生计和幸福手册²⁴旨在满足各界对关于农村经济、农户和环境的更好数据与指标的需求，提出了一系列指标，重点关注作为主要报告单位的农户。

²⁵ 怀伊小组手册：农村住户生计和幸福》（联合国出版物，出售品编号：E.07.II.E.14），可查询：<http://www.fao.org/fileadmin/templates/ess/pages/rural/index.htm>。

6.27 关于方法的出版物《综合农业普查和调查系统》²⁵提供了农业普查和调查综合系统办法指南，旨在协助各国在2010年世界农业普查方案框架内开展全国农业普查。

2. 工业和服务业

6.28 包括政府、企业界、研究人员和其他方面在内的众多用户出于多种原因需要工业活动数据。最重要的目的之一无疑是为评估经济发展趋势提供依据。为此，以下用户亟需得到关于工业活动对国民经济贡献作用的年度估计值和一年内估计值：

(a) 决策者，由于工业发展对每个经济体都很重要，并且为服务业的增长提供必要推动力，决策者利用工业统计数据来制订国家及地区工业发展战略和计划；

(b) 企业界，利用工业统计数据来评估商业备选方案，评估新的投资机会，估算其产品的市场份额；

(c) 研究人员，通过具体的经济活动、运营单位的规模、地区、国家和国际分析的地域特征以及所有权结构，从投入-产出关系和生产率分析方面着手，研究生产过程中采用的技术；

(d) 国民账户编制者，为如下目的广泛运用工业统计数据：

(一) 衡量各种产业活动的年度及季度产出和增加值；

(二) 编制按产品和行业划分的供给-使用表和投入-产出表；

(e) 普通公众，利用及时的工业统计数据来评估经济形势、就业和收入前景，以便做出更加明智的决策，从而受益于这些统计数据。

²⁷ 《关于工业生产指数的国际建议》，《统计丛书》，F辑，第107号（联合国出版物，出售品编号：E.10.XVII.16）。

²⁶ 《建筑业统计国际建议》，《统计丛书》，M辑，第47号，修订本第一版（联合国出版物，出售品编号：E.97.XVII.11），可查询：http://unstats.un.org/unsd/publication/SeriesM/SeriesM_47rev1E.pdf。

6.29 为在可比基础上确定经济活动衡量标准的统一模式，联合国制定了关于收集多种经济活动统计数据的国际建议。这其中包括国际工业统计建议、⁷建筑业统计国际建议、²⁶国际批发零售业统计建议⁸和工业生产指数。²⁷这些建议提供了建议收集和公布的数据项目的定义，以及从基本系统衍生的附加数据项目的定义。鼓励编制者利用这份数据项目清单作为参考，根据自身统计环境、答复工作

量和可用资源，制订一份数据项目清单，在确定列入清单的数据项目之后，应使用统一的定义。经合组织《服务生产指数编制手册》就编制服务部门产出指标的准则和建议给出了统计标准。²⁸

²⁸ 经合组织（巴黎，2007年）。

D. 投入-产出账户

6.30 投入-产出框架将经济体增加值总额的各组成部分、工业投入和产出、产品供需以及最终需求的构成集中起来。框架(简称投入-产出账户)将经济细分，列出一段时间内(例如一季度或一年)行业与最终消费者之间的全部商品和服务交易。信息列在两项主要产出当中：供给和使用表，以及对称型投入-产出表。

6.31 供给和使用表按行业和产品划分，显示整体经济情况。从这些表中可以看出增加值总额的各组成部分、工业投入和产出以及产品供需之间的相互联系。此外，供给和使用表包含产品余额，将国内各行业的具体生产信息、各行业对进口的中间使用、对于商品与服务出口的最终使用、政府支出、住户和为住户服务的非营利机构支出以及资本形成联系在一起。

6.32 编制供给和使用表，能够在单一详细框架内，检查国民账户各组成部分的连贯性和一致性，结合计量国内生产总值的三种办法(即，生产、收入和支出)，能够确定按现行价格和不变价格计算的国内生产总值的唯一估计值。

6.33 在以综合方式实现均衡之后，供给和使用表还能够以协调一致的方式将以下三个账户的各个组成部分结合起来：商品和服务账户，生产账户(按行业 and 机构部门划分)，收入生成账户(按行业 and 机构部门划分)。

6.34 对称型投入-产出表是从供给和使用表中的数据以及其他附加来源的数据衍生出来的，为随后的分析构建理论基础。表中含有对称表(按产品或行业)、列昂季耶夫逆矩阵和其他诊断分析，例如产出和就业乘数。这些表格分别列出了国内生产以及进口商品和服务的消费情况，为对经济体、构成情况以及最终需求的变化对于经济的影响深入开展结构性分析，提供了理论框架。案例研究6.3进一步详细说明了投入-产出表的编制和使用。

6.35 借助依据经济普查和其他全面数据来源建立的投入-产出账户，经常调整国内生产总值统计基准，可以将新兴经济活动纳入统计，并且注意到收集频率更高、但不太详细的数据集往往会忽略的变化。年度原始数据在全面性和可靠性上不如设定国内生产总值统计基准所用的数据，后者通常来自经济普查。月度或季度原始数据在全面性和可靠性上不如年度原始数据。频繁但欠缺综合性的原始数据可以用作指标，标明分量序列的走势，而不是用作序列的水平的衡量标准。

6.36 来自多宗局部指标的时间序列数据被用作外推数据和内插数据，反映出增长率的长期变化。例如，假如有年度数据可用，且季度估计值取年度总数的平均值，则通过内插方法估算季度模式。对于年度估计值以外的时段(例如当前季度)，采用外推方法得出季度估计值。

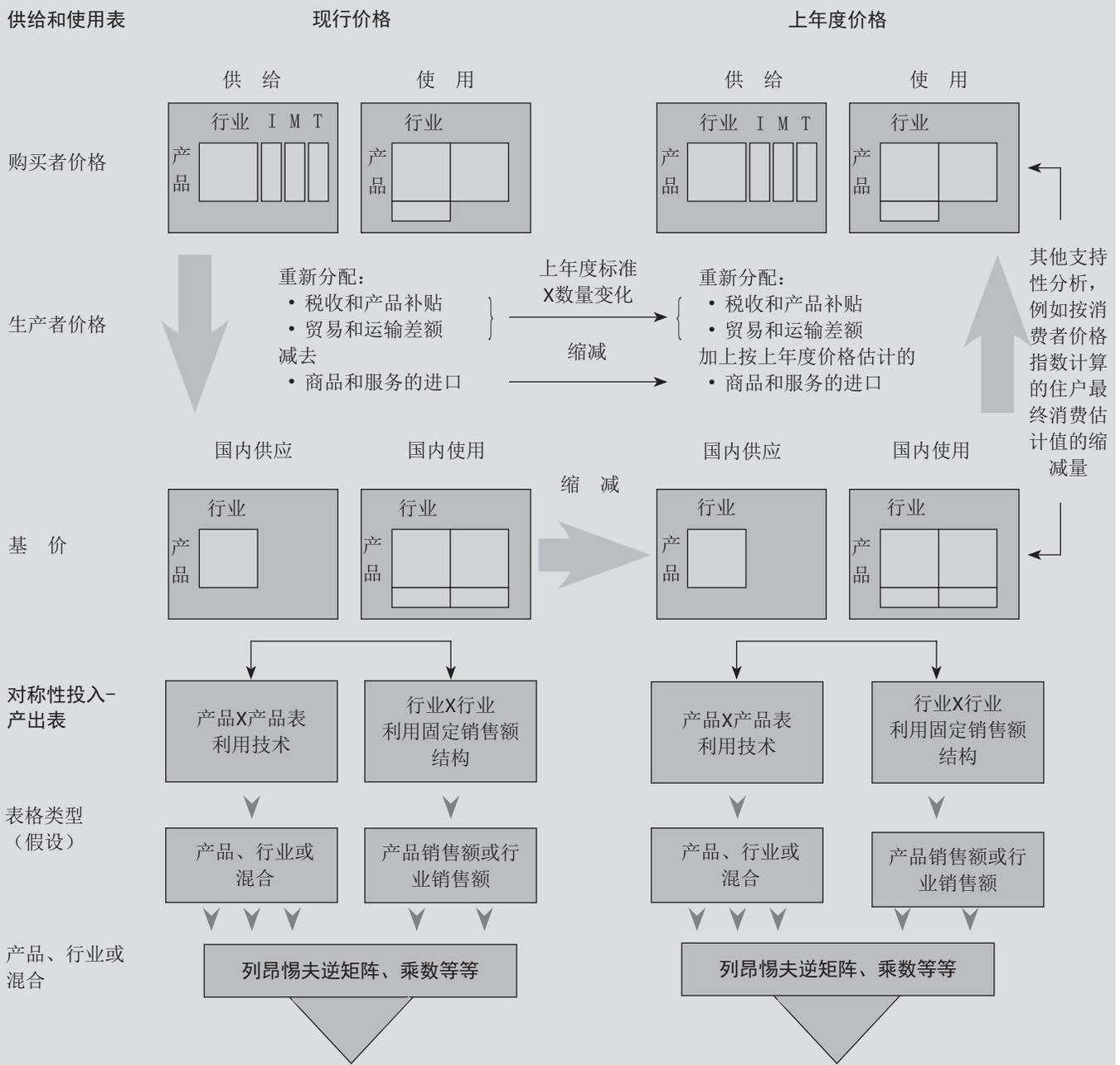
6.37 利用调整方法可以抹平时间序列指标的季节波动。当序列表现出有统计意义的季节特性时，在具体序列层面对于季度和月度估计值做出季节性调整。

案例研究6.3

供给和使用表以及对称型投入-产出表的综合汇编示意图概览：联合王国

下面的示意图是关于供给和使用表以及对称型投入-产出表综合汇编办法的案例研究，以现行价格和上年度价格计算。这种方法得到日益广泛的接受，已经协助一些国家在国家统计研究所内部制订和使用投入-产出框架。示意图由联合王国国家统计局编制。

供给-使用表和对称性投入-产出表的综合汇编示意图概览



季节性调整从时间序列中减除了每年通常发生在大致相同时间、具有大致相同幅度的变异所产生的平均效应，例如天气和假期效应。经过季节性调整后，时间序列中的趋势、商业周期和其他动态会更加明显。

6.38 投入-产出账户是一个实用框架，可用来统一、协调和整合数据，建立年度和季度生产账户，通过整合月度和季度原始数据以及补充估计值，可以获得季度生产账户。投入-产出账户的主要优势是均衡的行列框架，追踪经济中所有具体投入-产出流动情况，保证生产出的每个产品被行业或最终用户消费。

“使用”表的失衡可能表示行业总产出或中间投入的衡量标准有问题，从这个意义上讲，框架提供了衡量产出、投入、增加值和支出所有的所有数据的一致性检验办法。方法之一是在平衡过程中利用可靠性或质量加权，以考虑到原始数据的质量差异。例如，从调查中得出的关于点估计变异系数的数据，可用于确定初始估计值在平衡过程中的变化幅度。如果没有统计质量衡量标准，可以采用基于行业专家判断的主观质量标准。在其他情况下，被认为质量最高的数据在行列增删程序中可以“不容调整”或“锁定”。让一种分布与质量较高来源的“控制总额”相互匹配，可以让基于不同来源和方法的支出统计实现一致。平衡过程中的“反馈”也可以表明综合做法带来的额外裨益。例如，可以确认和调整基于不同来源和方法的最终支出统计的明显差额，在计算国内生产总值时提高最终支出数据的准确性。关于各国使用投入-产出账户的做法，案例研究6.4、6.5和6.6提供了更多详细资料。

6.39 将产出、投入和增加值统计与其他国民账户统计结合起来，可以确定各行业的生长和生产率来源。例如，将资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计与生产账户统计以及生产率统计结合起来，可以实现国内经济中从初级生产要素到中间生产要素的全面核算。关于应用投入-产出账户和行业账户的更多详细资料，见案例研究6.7。

案例研究6.4

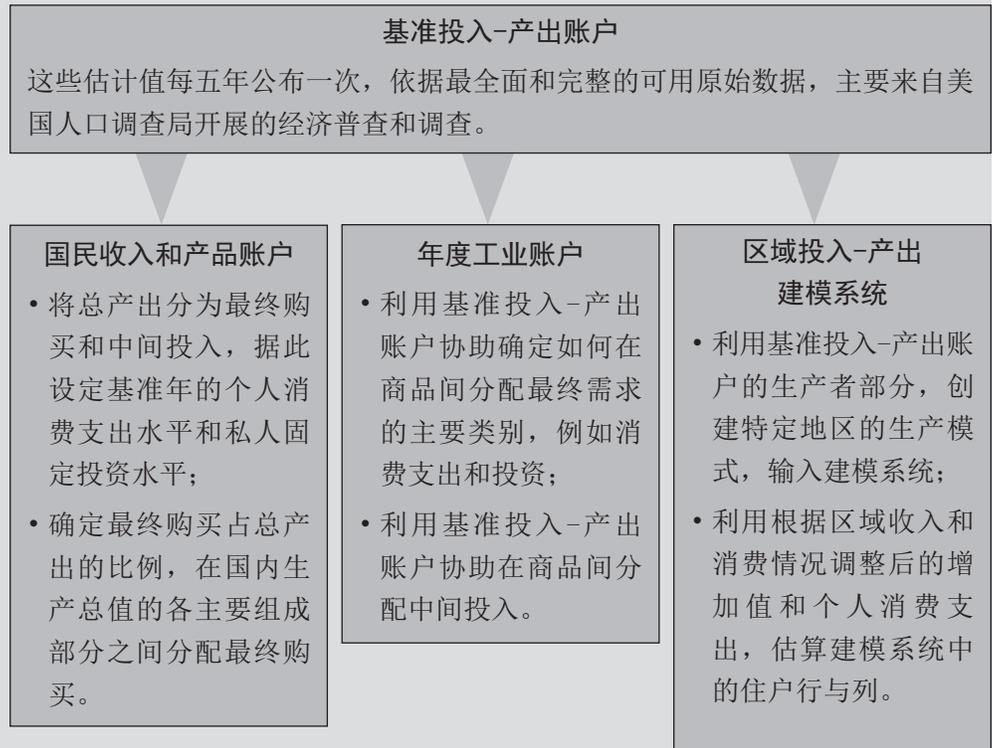
利用投入-产出账户为美国国内生产总值统计设定基准

1. 美国经济分析局利用基准投入-产出账户作为其他几个账户的基础（见图）。基准投入-产出账户实际上是全面修正国民收入账户和产品账户的最重要的统计数据来源。这些账户被用于确定消费者支出和私人固定投资的基准年水平，提供关于最终需求构成情况的信息。这又为估算非基准年国内生产总值提供了依据。

2. 而且，基准投入-产出账户提供了按行业统计计算国内生产总值量化指标的框架和依据。基准投入-产出账户还为年度投入-产出账户奠定了基础。

3. 区域方案利用基准投入-产出账户的数据，生成区域投入-产出账户建模系统，可以用来分析经济方案中的不同项目和变化对于各州或地方经济的影响。例如，政府州和地方政府规划者可以利用模型来评估关闭军事基地、关闭重要工厂或新的开发项目带来的经济影响。

图：基准投入-产出账户与经济分析局其他账户之间的关系



案例研究6.5

荷兰制订季度国民账户

1. 荷兰制订季度国民账户的工作始于1982年。一直以来，供给和使用表被用作经济统计的综合框架。因此，季度供给和使用表被用于导出季度宏观经济总量。

2. 在1982年采取的第一个步骤是将1977年报告年的表格拆解为四个季度表。荷兰采用的方法是利用这些表格推导出下一年相应季度的情况。外推过程中有大量数据可用，包括针对报告月或季度的数量和价值变化，以及与前一年同一月份或季度的对比。这种做法的优势自然是没有必要制订明确的季节调整程序。

3. 制订季度国民账户的第二个步骤是模拟1978年各季度的估计值表。在模拟过程中，计算每个季度每种产品的供需差额。在平衡过程中调整这些差额，实现1978年各季度的供给和使用表保持统一。用四个季度表的数值总和与1978年最终年度表进行对比。利用1978年季度表，对年度数量和数值与季度数量和数值总和之间的差额进行细分。然后以季度表作为基础，外推至1979年各季度及此后年份。

4. 外推过程利用了多种假设，其中之一是假设投入-产出比率保持不变。

当然，关于投入-产出表的中间结构，没有短期信息可用，行业分支产出情况的数量指标于是被用于外推过程，得出以不变价格计算的表格。为增加表格行数，分别采用了每种商品的价格信息，以生成按现行价格计算的供给和使用表。在平衡过程中同时采用了不变价格和现行价格。

案例研究6.6

作为数据统一和综合工具的投入-产出框架：美国年度行业账户的整合

1. 美国年度行业账户的整合是将投入-产出框架作为数据统一和整合工具的案例研究。2004年之前，美国编制两套国家行业统计：由基准投入-产出账户和年度投入-产出账户构成的投入-产出账户，以及按行业划分的国内生产总值账户。投入-产出账户和按行业划分的国内生产总值账户都列出了各行业的总产出、中间投入和增加值的衡量标准。由于采用不同的方法、分类框架和原始数据，这些衡量标准往往缺乏统一。

2. 美国经济分析局制订了整合方法，利用美国丰富的原始数据。经济分析局的方法是将可用原始数据划分为不同的质量等级，估算出均衡的年度投入-产出账户和按行业划分的国内生产总值账户，并依据原始数据的可靠性或相对质量，将原始数据加权平均值纳入这些账户。将这两种方法的优点结合起来，可以得出更加一致和更加准确的统计数据。年度投入-产出模式的主要优点是拥有平衡的行列框架，在框架中编制详细的统计数据。框架同时展示经济当中的各个行业和产品，并提供生产与消费之间的“一致性检验”。

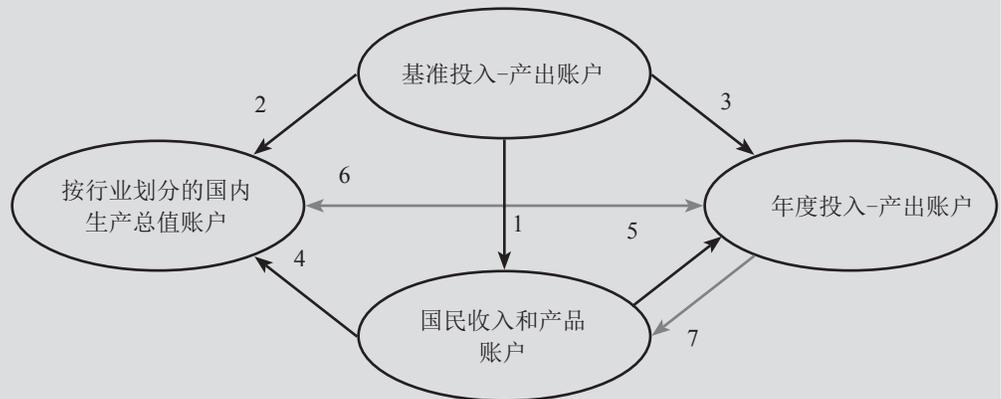
3. 按行业划分的国内生产总值方法根据高质量的原始数据，直接估算行业增加值。有若干因素可能影响到特定行业的按行业划分国内生产总值统计数据的质量。例如，必须将公司税收数据从以企业为基础转换为以基层单位为基础。此外，由于原始数据不完整，不同行业的业主收入分配情况可能会产生误差。

4. 由此可见，按行业划分的国内生产总值增加值统计数据的质量可能高于或低于投入-产出账户提供的数据，这取决于原始数据。假如行业的总产出和中间投入数据的质量较高，最好能够利用投入-产出账户来计量增加值。此外，假如行业仅包括小规模企业-基层单位调整和少量业主收入，则最好利用按行业划分的国内生产总值账户来计量增加值。行业的最终合并增加值是两类账户计量结果的平均值，权重取决于两类账户的相对质量标准。

5. 整合年度投入-产出账户和按行业划分的国内生产总值账户的另一个裨益是针对国民收入和产品账户的“反馈循环”。整合工作不仅促成了年度投入-产出账户和按行业划分的国内生产总值账户之间的信息交换，还提供了非基准年的国内生产总值商品构成年度估计值，从而为国民收入和产出账户提供了反馈回路。经过全面整合的账户自然包含基准投入-产出账户。下图说明了美国

各种国民经济账户之间的关系。基准投入-产出账户为国民收入和产品账户提供了最高水平的国内生产总值估计值和商品细分数据（箭头1），为按行业划分的国内生产总值账户提供了最高水平的总产出估计值（2），并提供了更新年度投入-产出账户的起点（3）。国民收入和产品账户为按行业划分的国内生产总值账户提供了各行业的国内总收入估计值（4），为年度投入-产出账户提供了国内生产总值年度构成信息（5）。整合做法促成了年度投入-产出账户和按行业划分的国内生产总值账户之间的信息交换（6），并为国民收入和产品账户提供了反馈回路（7）。

图：基准投入-产出账户与经济分析局其他账户之间的关系



案例研究6.7

行业统计整合：美国资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计

1. 美国资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计由美国经济分析局每年更新一次，提供关于各行业在生产商品和服务过程中消耗的各类投入的详细信息。这些统计数据汇集了支持行业中间投入统计的大量生产细节，将其分为三类成本：能源、材料和付费服务。

2. 将资本、劳动力、能源、材料和服务投入生产框架^a应用于美国经济分析局的行业生产统计，就可以得到这些汇总数据。将年度投入-产出账户与按行业划分的国民总产值账户结合起来，可以得到这些数据。由此产生的一系列资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计来自已公布的1998年以来美国年度投入-产出账户和按行业划分的国内生产总值账户，并与之保持一致。美国经济分析局根据数据用户的要求，编制了这些统计数据。目的是便于研究一系列广泛的经济问题。美国经济分析局公布了资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计数据，提供了更具分析价值的按现价美元计算以及按链式数量和价格指标计量的

^a 见Dale W. Jorgenson、Frank M. Gallop和Barbara M. Fraumeni，《生产率和美国经济增长》（马萨诸塞州，坎布里奇，哈佛大学出版社，1987年）。

中间投入总数。例如，近年来关于美国行业的研究利用美国经济分析局的行业账户，探讨总产出、增加值和中间投入之间的关系。这类研究分析了初级或增值生产要素（劳动力和资本）和次级或中间生产要素（能源、材料和付费服务）之间的替代问题、行业经济增长来源以及产出价格对总价变化的影响。

3. 资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计还有助于其他类型的分析。经济分析局和其他美国统计机构以及学术研究人员利用资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计、综合年度投入-产出和按行业划分的国内生产总值账户，开展分析研究，衡量国内外包服务和进口中间投入给美国经济造成的影响。关于能源、材料和付费服务的资本、劳动力、能源、材料和服务投入统计还被纳入美国劳工统计局的多要素生产率衡量标准。

E. 部门账户

6.40 一些国家将部门账户与投入-产出表或供给和使用表联系起来。与供给和使用表一样，部门账户从生产过程开始。在部门账户中，无需列入商品和服务的详细信息。部门账户的特点是各类行为者(部门)之间的交易，例如产出、税收和保险、补贴、员工薪酬、财产收入、收入转移、消费、固定资产投资和资本转移。此外，部门账户记录金融资产交易和债务交易，并提供资产负债表概览。生产过程说明(生产账户)之后是收入分配过程(收入账户，收入初次分配)和收入再分配过程(收入账户，收入二次分配)。说明了支出过程(收入账户，收入使用账户)。随后是资本账户(资本转移和资本积累)、财务账务和资产其他变化账户(资产和债务变化以及净值变化)和资产负债表(资产、债务和净值的期初及期末存量及其变化)。

6.41 部门账户说明经济总体情况。根据不同经济行为者的经济目标和经济行为，可以拆分为多个机构账户。原始数据的统计综合过程是各个部门和总体经济集体记入综合经济账户的过程。已经确定的主要部门如下：

- S11 非金融公司
- S12 金融公司
- S13 广义政府
- S14 住户
- S15 为住户服务的非营利机构
- S2 世界其他地区

6.42 部门账户从生产、创收、收入(再)分配、消费和积累以及住户(S14和S2)和企业(S11、S12、S13、S15和S2)在经济活动中起到的作用等方面，展示经济活动的整体情况。每个经济过程都以单独账户说明。账户记录经济交易，区分使用和来源，用一个专用项目来平衡每个账户的两边。将平衡项从一个账户移至下一个账户，由此在随后的账户之间建立联系。编制账户不仅是着眼于整体经济，也是为了国内各部门。部门账户以这种方式说明：(1) 每个部门在每一经济过程中起到的作用(例如，广义政府在收入再分配当中的作用，金融公司在金融中

介服务以及流动性和风险管理方面的作用)；(2) 每个部门的所有经济交易及其与其他国内部门和世界其他部门之间的关系。

6.43 世界其他部门的交易可以反映出国民经济账户的情况，是从世界其他部门的角度表述的，仅包含经常账户、资本账户和金融账户。经常账户包括进口、出口和收入交易。

6.44 为金融账户收集数据的调查工作应尽可能采用企业在财务报告工作中已经使用的会计概念。这将减轻答复负担，增强合规性。调查说明应提供所使用的会计标准的链接。假如公司遵循的会计准则不同于编制者遵循的原则，例如，美国目前遵循公认会计准则，但一些外国控股公司采用国际财务报告标准，在这种情况下，公司应说明其采用的会计准则。假如报告者采用的会计准则明显不同于统计编制工作采用的原则，编制者可能需要对上报的数据做出调整。

6.45 收集财务数据的调查工作对于银行控股公司、海外实体和其他复合公司结构应一视同仁，确保账户保持一致。编制者可能希望将某些专用实体作为其他企业一样对待，或是希望通过这些实体了解投资的初始来源或目的地。采用这种办法需要获得关于这些实体的更多信息。

6.46 显示部门账户质量的重要指标是从资本账户产生的“净借出/净借入”平衡项与从金融账户产生的相同平衡项之间的差额。在理论上，对部门账户系统中的每个(子)部门而言，这两个平衡项的结果应当一致。在实践中很难达到这种理想状态，会出现统计误差。因此，只有在拿到所有非金融账户和金融账户的情况下，才能计算统计误差。在很多国家，金融账户构成国民账户体系的新的组成部分，可以计算统计误差，以便判断和提高部门账户的质量。案例研究6.8提供了调整部门账户分量数据的国家实例。

案例研究6.8

荷兰部门账户

1. 荷兰部门账户的连续账户如下：

- 生产账户；
- 收入账户：收入的创造；
- 收入账户：收入初次分配；
- 收入账户：收入二次分配；
- 收入账户：收入使用；
- 资本账户：资本转移；
- 资本账户：资本积累；
- 金融账户；
- 统计误差。

2. 部门账户可以充分一致的方式完整地说明总体经济状况。一致性意味着：

- 作为使用项记入一个部门的交易，作为来源项记入另一个部门，反之亦然。因此，对每一笔交易而言，使用总量与来源总量相等。这叫做交易恒等式。供给总量（产出量和进口量）和使用总量（中间消费、最终消费支出、资本形成和出口）恒等式是其中一个特别情形；
- 部门采用一切现有手段。这叫做预算恒等式。预算恒等式意味着在理论上，每个部门的来源总量和负债变化量与使用总量和资产变化量相等。

3. 在部门账户中，交易恒等式完全成立，但目前还没有实现预算恒等式。要做到预算恒等式，就需要调整估计值，但现有数据来源无法为此提供正当理由。因此，统计误差将被放入金融账户。

F. 国际账户

6.47 国民账户体系和《国际收支手册》（第六版）的更新工作得到密切协调，以增进这两套国际准则之间的一致性。应以同样协调一致的方式落实这些准则。鉴于这种一致性，恪守《国际收支手册》（第六版）中的指导方针将有助于进一步整合国际账户与国民账户以及相关行业与区域统计。遵循推荐的概念、方法和定义，也将增进国际账户与其他国家账户之间的可比性。

6.48 《国际收支手册》（第六版）的更新工作还与《经合组织外国直接投资基准定义》第四版协调一致，¹⁰后者提供了关于计量外国直接投资的补充准则。此外，《国际收支手册》（第六版）和具体涉及国际账户特定组成部分的其他手册之间保持关联，这其中包括《国际服务贸易统计手册》、²⁹《国际商品贸易统计：概念和定义》⁹以及《衡量全球化：经合组织经济全球化指标手册》。³⁰

6.49 为创建一系列综合账户，当国际账户使用的概念和定义不同于国民账户使用的概念和定义时，应调整原始数据。这些账户可能采用了关于经济领土的不同定义；例如，国民账户可能是在狭义“国家”概念的基础上编制的，而国际账户则包含在国家管辖范围内的外围领土，以此作为国家的一部分。

6.50 商品进出口数据大多是从海关单据中收集来的，实际上是对所有交易进行普查。³¹由此可以得出基准、年度和季度估计值，而无需从其他来源外推；但是，对于海关数据的覆盖范围、估价和记录时间必须经常做出调整，使贸易统计与国际收支准则保持一致。

6.51 可能需要调整海关数据，将所有权已经改变，但由于商品没有实际跨越国境，因而尚未记入海关数据的商品纳入国际收支表。这其中包括海上渔获物、航运公司在港口购买的商品以及军方购买的供海外使用的商品。此外还需要增加不经海关处理的其他商品，包括通过邮包运输的商品以及电、燃气和水。

6.52 应根据统一的估价方式，收集关于跨境商品贸易的原始数据。《国际收支手册》（第六版）推荐的估价方法是离岸价格，以交易价格为基础，包括陆路运费、保险和在出口港将货物装上货船而发生的其他费用。这种估价方法显然不

²⁹ 联合国出版物，出售品编号：E.10.XVII.14。

³⁰ 经合组织（巴黎，2005年），可查询：<http://browse.oecdbookshop.org/oecd/pdfs/browseit/9205061E.PDF>。

³¹ 商品贸易统计通常包含估价低于指定免税水平的交易的估计值。

同于《国际收支手册》(第六版)和国民账户体系采用的所有权变更原则,这是由于估价发生在边境,未必是在实际发生所有权变更的地方。此外,考虑到数据来源,这种估价通常是最佳估计值,同时是国民账户体系建议的估价方式。

6.53 实际中,原始数据的收集工作通常遵循《国际商品贸易统计:概念和定义》⁹给出的定义,根据离岸价格估算出口商品价值,根据到岸价格(成本、保险和运费)估算进口商品价值,也就是在进口经济体的入境点估价。为实现国际账户的目的,必须将到岸价值换算成离岸价值,方式是减去从出口国边境到进口国边境的运费和保险费。

6.54 与主要贸易伙伴进行双边对比,是监测数据质量和找出经常账户统计空白的实用工具。在某些情况下,甚至可以考虑数据替换。例如,一国确定出口比确定进口要更加困难。主要贸易伙伴可以利用对方的进口数据作为本国的出口数据,从数据共享中获益。更多详情见案例研究6.9。

案例研究6.9

美国-加拿大经常账户核对和数据交换

1. 1970年以来,美国和加拿大定期开展经常账户核对工作,为展示双边对比的裨益提供了一个良好实例。账户核对能够解释美国经济分析局公布的双边经常账户估计值与加拿大统计局公布的估计值之间的差异,开展这项工作是由于加拿大和美国之间存在广泛的经济联系。核对估计值,旨在协助采用两国统计数据的分析人员,并说明假如两国使用共同的定义、方法和数据来源,经常账户估计值会呈现出怎样的状态。在原则上,一国的双边经常账户应与另一国的双边经常账户保持一致。由于美国和加拿大使用的定义、方法和统计来源有所不同,已公布的美国和加拿大经常账户估计值出现差异。

2. 长期以来的美国-加拿大经常账户核对,是体现出国际数据交换裨益的重要实例。作为核对过程的一部分,加拿大和美国评价了彼此估计值的准确性,结果,两国现在均将对方提供的某些数据纳入本国公布的估计值中。加拿大和美国之间的交易数据交换,例如商品贸易、旅行、客运费、美加两国政府交易以及某些大宗运输交易,在加拿大和美国经常账户价值占有很大一部分,并消除了美国和加拿大公布估计值之间的某些差异。此外,核对过程凸显出各国估计值中可能存在的错误和疏漏领域,这有助于数据改善工作找准前进方向。数据交换的其他裨益包括:消除某些重复工作,降低政府处理成本,减轻答复负担。

3. 美国和加拿大公布的估计值经过核对,加拿大和美国之间开展广泛的数据交换,但公布的估计值依然存在差异。由于若干原因,用经过核对的估计值完全替代公布的估计值以及开展全面的数据交换都是不可行的。就商品贸易而言,由于美国将加拿大的再出口货物归入原产国,而不是最后装运国加拿大,美国账户中的进口数据将因此受到影响。对某些账户来说,为原始数据保密,妨碍了数据交换。最后一点,部分差异是由于两国对于整合国际和国民(国内)账户的要求不同。

6.55 为编制综合经济统计，国际账户中的金融和资本账户的编制方法，需要与国内金融部门统计的编制方式保持一致。这要求按机构部门和金融工具分类，平行表述国内金融账户和国际金融账户。《2008年国民账户体系》和《国际收支手册》(第六版)提供了为此协调统一的部门和工具分类方法。需要检验各项调查，确保信息收集方式能够让编制者编制出达到此种详细程度的统计数据。

6.56 在国际账户中，金融交易分为五个功能类别：直接投资、证券投资、金融衍生品(非储备)和员工股票期权、其他投资和储备资产，根据投资的经济动机为金融工具交易分类。对于直接投资、证券投资和其他投资交易，常常通过单独调查获得数据，在某些国家，这些调查由不同机构实施。各机构必须小心谨慎，避免交叉和重复。为此，可能需要对比各家公司的报告。在采用高度分散制统计系统的国家，可能需要达成某种形式的数据共享协议。

6.57 在数据收集过程中，务必要根据投资类型(直接投资、证券投资或其他投资)对交易进行适当分类。为此，数据收集方案必须对各类投资做出明确的定义。对答复者进行培训，对于确保收集到的信息分类准确具有重要意义，特别是在要求公司向不同机构上报不同类型的交易时。出于方便考虑(例如法律限制、为更多地接触和熟悉潜在的答复者或历史事件)，一家机构可能同时收集关于直接投资和证券投资的数据，在这种情况下可能需要调整数据，重新为某些交易进行分类，从某种投资类型转化为另一种，消除覆盖范围的空白和重叠。

6.58 金融资产头寸和相关收益流数据往往是单独收集的。在这种情况下，可以计算回报率，并与可比回报率(例如市场利率)相比较，以验证收入和头寸估计值是否一致。

6.59 在收集头寸数据时，可以利用不同估价方法，包括账面价值、历史成本、市场价值或公允价值。《2008年国民账户体系》和《国际收支手册》(第六版)建议采用市场价值为交易证券估价，采用面值为贷款、存款以及其他应收或应付账款估价；但在收集数据时可能不是利用这些估价方法，因此可能需要随后调整数据。

6.60 从企业收集的数据通常依据税收或会计标准，可能不反映市场价值。例如，直接投资头寸数据通常是依据历史成本或账面价值收集的。可以运用当期价格或重置成本，为资本设备、土地和库存估值，从而将账面价值转化为当期价格。还可以运用股票市场价格指数，为头寸的股票部分估值，从而按照市场价值调整直接投资头寸。这些方法的缺点是，可能很难在汇总数据以外的其他层面做出这些调整。

6.61 可以通过国际机构安排的举措来实施跨国比较。相关实例包括基金组织的协调的证券投资调查和协调的直接投资调查，以及国际清算银行的国际银行业统计。

6.62 将交易划归“最终”所有权国或目的国，还是“中间”所有权国或目的地国，可能会造成双边统计的不对称。在理论上，应根据所有权变更原则，将商品交易划归商品卖方/买方的常住地。在实际工作中，商品贸易通常被划归进口商品的原产国和出口商品的最终目的国。这可能导致伙伴经济体的划归方式不一

致，特别是当商品途经中间国时。

6.63 以直接交易方为基础收集资金流量数据，同时以发行者或持有者为基础收集金融头寸数据，可能产生类似问题。为便利与伙伴国进行比较，可同时在这两种基础上编制统计数据，建议对直接投资交易和头寸采取这种做法。经合组织《外国直接投资基准定义》¹⁰提出了一种方法，将内向型投资划归最终投资国，但是否将外向型投资划归最终东道国，仍是一项研究课题。

6.64 跨国企业活动统计提供了关于跨国企业经营情况的信息，包括就业、销售额、增加值、员工薪酬、研发支出和进出口总额等变量。外国直接投资统计侧重于母公司及其子公司之间的跨境关系，与此不同的是，跨国企业活动统计涵盖整个跨国企业的全部业务。跨国企业活动统计以控制权或多数股权概念为依据，而外国直接投资统计依据的是具有影响力的关系，即10%或以上的所有权。

6.65 外国直接投资统计和跨国企业活动统计对于评估跨国企业的经济影响和理解全球化具有重要意义。《国际服务贸易统计手册》²⁹和经合组织《经济全球化指标手册》³⁰建议根据外国直接投资数据和跨国企业活动数据，编制重要指标，处理与全球化有关的问题。

6.66 外国直接投资统计和跨国企业活动统计相互关联，但由于这两个数据集分别采用不同的方法，很难确定二者之间的联系。例如，跨国企业活动统计应按方向表述(内向型投资和外向型投资)，应按相关实体的所属国进行分类。编制统计数据的经济体中，关于外国控股子公司(内向型投资)的统计应划归最终投资者的所属国。为将这些统计与按直接交易方所属国进行分类的外国直接投资统计进行核对，编制者需要收集同样按直接投资者所属国分类的跨国企业活动数据。

6.67 外国直接投资统计和跨国企业活动统计所调查的企业不一样；跨国企业活动统计包含参与外国直接投资的企业。在一些国家，外国直接投资和跨国企业活动数据由同一家机构编制，两个数据集的数据收集方式大体一致。但在很多情况下，数据由不同机构编制，通过不同的调查收集而来，这就造成很难将两类统计数据结合起来。经合组织下设的两个小组——投资委员会国际投资统计工作组和工业、创新和创业委员会工业全球化工作组携手努力，进一步整合外国直接投资和跨国企业活动统计。

6.68 经合组织《经济全球化指标手册》列出的经济全球化指标是根据国民账户体系所用的概念制订的。跨国企业活动的“基本”变量之一是增加值，即，跨国企业为国内生产总值做出的贡献。跨国企业增加值的估算方法，应类似于国内生产总值的计算方法。由此可将这两类统计数据共同用于分析企业对东道经济体的影响。

6.69 跨国企业活动统计也按活动或行业表述。由于企业通常从事多项活动，很难进行行业分类。在理想的情况下，应按主要经济活动，例如对增加值或就业贡献最大的活动，对企业进行分类。为方便跨国分析，应利用标准行业分类代码来编制行业统计。这样做可能有难度，因为一些国家使用国际标准行业分类，但其他国家则使用本国分类系统；例如，加拿大、墨西哥和美国采用北美行业分类系统。国家分类系统和国际标准行业分类的协调工作，对于实现国际

可比性至关重要。

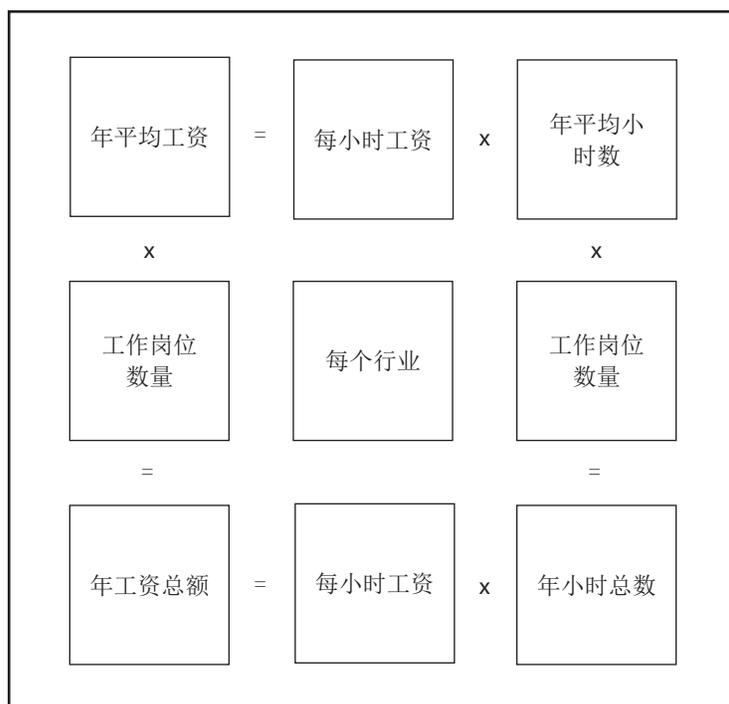
G. 劳动力账户

6.70 劳动力统计有其自身特点，这取决于在经济或社会方面的用途。作为生产要素的劳动力体现出丰富多彩的差异性，这些差别存在于教育水平、技能、经验、性别、年龄、地位、工资和薪金、劳动力成本和工作时间，这些都是劳动力和就业统计中的关键描述。

6.71 制订与国民账户融为一体的人口和劳动力统计系统，是国民账户核心框架不可或缺的组成部分，也是经济核算和生产率分析的核心内容。图6.1展示了这种分析所用的工资、工作岗位和工作时间之间的相互关系。

图6.1

劳动力账户



6.72 结构性短期企业调查及住户调查与行政数据结合起来，共同构成劳动力相关统计的主要来源。关于生产率的信息在原始统计和国民账户中都是必不可少的，这是由于经济政策与合理性的双重原因。出于同样的原因，关于自营职业者(作为雇主、自营就业者或做出贡献的家庭成员)的信息也很必要，在普遍存在这种就业形式的国家，应开展专项收集工作。

6.73 很多国家建立了与国民账户保持一致的劳动力统计系统。这种综合做法极大地提高了整合劳动力市场宏观经济分析与总体经济的能力。案例研究6.10进一步详细介绍了在建立劳动力账户方面的经验。

案例研究6.10

建立荷兰劳动力账户

1. 建立荷兰劳动力账户的工作始于1980年代中期。由于原始数据存在众多误差，最初的创建工作严重受阻。每个来源都有其局限性。例如，行政数据的产生主要是为行政目的，而非统计目的，从企业登记处获得的就业相关信息仅限于企业登记处现有的信息。而且，在回答关于合同规定的工作时间问题时，个人调查并不总是可靠。

2. 为建立劳动力账户，有关方面下大力气统一多种调查和行政来源所用的概念、定义和分类，确定统计对象的适当范围和覆盖面。就数据估算方法而言，变量和参照期必须协调统一，并在相关来源引入中介概念，与有待公布的官方劳动力统计数据可以实现对接。

3. 在统一了原始数据中的概念之后，分四个步骤整合劳动力统计。第一步和第二步是实现协调统一和详尽无余，将所有数据与相同的概念及调查对象连接起来。第三步是尽量减少计量误差，追查并消除造成数据误差的根源。第四步，也就是最后一步，是综合过程，通过统计数据平衡过程调整剩余的误差。

4. 完成这四个步骤，就可以实现协调一致的劳动力统计。这种一致性和整体性只能在用于劳动力账户的诸多不同来源统计数据中的可用统计信息之间实现，这种内部一致性和整体性不能保证外部一致性和整体性。特别是，劳动力账户和国民账户之间存在差别。

5. 当荷兰建立劳动力账户时，国民账户的下一个基准修订年是1987年。修订工作于1992年完成，但新的劳动力账户在修订过程中只能起到部分作用。在1995年修订基准的工作中，两个统计系统之间充分实现了一致性和整体性，修订后的基准于1999年首次公布。

³² 劳工组织等（日内瓦，2004年），可查询：<http://www.ilo.public/english/bureau/stat/guides/cpi/index.htm>；基金组织等（哥伦比亚特区华盛顿，2009年），可查询：<http://www.imf.org/external/np/sta/tegeipi/index.htm>。

³³ 基金组织等（哥伦比亚特区华盛顿，2004年），可查询：<http://www.imf.org/external/np/sta/tegeipi/index.htm>；欧统局（卢森堡，2001年），可查询：http://www.euklems.net/pub/eurostat_handbook_on_volumes_&prices.pdf。

H. 价格和物量计量系统

6.74 国民账户体系就价格和物量衡量标准的使用方法给出了详细的建议。依据相同框架编写的其他几本手册也涉及到编制价格指数的问题。《消费者价格指数手册：理论与实践》和《进出口价格指数手册：理论与实践》³²是国际劳工组织（劳工组织）、经合组织、欧统局、联合国、世界银行和基金组织组成的合作小组编写的。《生产者价格指数手册：理论与实践》由基金组织编写，《国民账户中的价格和物量计量手册》由欧统局编写。³³由于通货膨胀、实际国内生产总值和生产率的计量方式对于货币政策和其他政策具有重要意义，至关重要是决策者务必要获得一致、无偏差的价格和物量计量方法。

6.75 国民账户体系建议采用最佳价格指数来衡量经济活动总量（商品和服务流通、增加值总额和国内生产总值）的价格波动。最佳价格指数是对称的，为基础性经济理论设想（生活成本和产出价格指数）提供了合理的近似值，同等对待不同时期的价格和数量。因此，最佳价格指数对于经历过明显价格变化的各个时期的

汇总价格提出了更加协调一致的衡量标准，消除了固定权数价格指数和产出指数中的汇总偏误。

6.76 一种通用的最佳价格指数是费舍尔环比价格指数。借助环比价格指数，每一后续时期的权重都会发生变化。要计算时期2的价格指数，需要计算两个单独的价格指数，一个使用时期1的权重(拉斯派雷斯价格指数)，另一个使用时期2的权重(帕舍价格指数)。每个分量从时期1到时期2的价格变化，均用两个权重共同加权。将由此产生的两种价格变化相乘，再求计算结果的平方根，得出从时期1到时期2的费舍尔环比价格指数的变化值。要计算从时期2到时期3的指数变化，重复上述过程，但计算时要使用时期2和时期3的权重。每个后续时期都要重复这一计算过程。

6.77 价格波动是很多国家市场经济的周期现象，经济活动的大多数计量方法因价格变动而调整。经济活动的计量方法在具体经济活动层面“缩减”，使用某种形式的指数进行合计。消费者价格指数主要用于缩减个人消费支出、私人存量变化的部分分量以及国家和地方政府采购。生产者价格指数主要用来缩减用于设备、软件和结构的私人投资，私人存量变化的部分分量，以及政府采购，偶尔还包括进出口(假如某一项目没有令人满意的国际价格指数)。国际价格指数主要用于缩减进出口，以及包含在私人投资和私人存量变化中的进口项目。

6.78 计算价格指数所用的原始数据可能根据产品类别和时间而有所不同。原始数据来自官方价格调查，或是其他混合用途来源，包括私人来源。选取与价格有关的原始数据的基本原则是采用能够管理的、最详细、最易于利用的数据。为此，价格原始数据的详细资料或产品名义价值的详细资料都可以决定被缩减的数据详细程度。假如将详细的数量调整连接起来，总量不等于各部分相加之和。假如进行实际计算的基准期发生变化，这种方法可以保持增长率不变，但无法增减。

6.79 在某些情况下，编制者可能掌握一种以上的价格估计值，但这些价格估计值可能会呈现出不同的模式。有必要选择最佳的价格序列或适当的方法，将所有这些数据提供的信息以某种方式结合起来。

6.80 运用系统方法来处理价格和物量指数，可以显著提高价格、物量和价值估计值的总体一致性和整体性。在编制连续时期的投入-产出账户时，价格和物量指数系统采用投入-产出账户的结构，年度和季度频率体现在价值和物量方面。

6.81 案例研究6.11和6.12介绍了各国编制价格指数并提高其整体性和一致性的做法。案例研究6.1和6.4也说明了价格和物量指数系统的应用情况。

案例研究6.11

构建综合价格和物量系统：芬兰统计局的实践经验

1. 2008年至2010年间，芬兰统计局启动开发方案，用以提高价格及物量指数的一致性和质量。方案包括若干小型项目，由国民账户、价格统计和短期

商业统计专家共同实施。为提高一致性，采用的方法是与以前相比在更大程度上从价格和生产价值相关数据中获得物量数据。在编制国民账户时，特别重视价格、物量和价值的一致性。

2. 为提高质量，除其他质量变化外，对价格指数的覆盖面和详细程度做出了多项改善。开发方案还满足了实现指数信息系统标准化的需求。大型跨国企业输入数据的一致性受到特别重视。

3. 在总括性综合方案下开展的项目取得了如下主要成果：

- 收集更多的工业产品价值数据，大幅增大相关生产价格指数的样本，从而显著提高工业产出物量指数的质量。这使得在很多行业能够放弃物量外推法，转而采用缩减法，在这些行业中，关于产出数量的独家信息不如产出价值信息可靠；
- 国民账户采用新的信息系统，价格和物量的计算方法也发生了变化。因此，季度国民账户中基于产品的新缩减法现在与年度国民账户保持一致，产生了更接近年度账户的价格估计值。成立了专职任务组，负责国民账户中的价格和物量系统；
- 制订了新的私人卫生保健生产者价格指数和自住房价格指数，后者是全欧洲联盟项目的一部分；
- 为计算指数，开发了以元数据为基础、受程序控制的新型通用信息技术系统，名为“指数引擎”，将在不久的将来用于编制若干价格和成本指数。

4. 随着逐步采用新的信息系统来计算指数，为消费者价格指数引入环比价格指数，价格和物量衡量标准之间的一致性将得到持续改善。

5. 此外，由于这项工作涉及到大型企业，继续开展这项工作很重要。芬兰统计局的一个专家组专门研究大企业的数据收集和处理问题。而且，目前正在开展的商业统计综合信息系统项目也将有助于经济统计和分类的总体一致性。

案例研究6.12

美国国民账户中的价格指数

1. 作为美国大部分国内生产总值数据基础的价格原始数据，来自美国劳工统计局编制的三种价格指数。消费者价格指数的细节部分用于缩减个人消费支出的大部分具体分量。有些分量采用其他价格数据进行缩减，包括生产者价格指数分量。由于这一原因，同时还由于消费者价格指数属于固定权重指数，个人消费支出减缩指数是环比价格指数，两者不完全相同。劳工统计局和经济分析局公布了核对结果。

2. 生产者价格指数分量被用于缩减投资。与此类似的是，大部分进口和出口价格估计值是国际价格项目得出的估计值。这三种价格指数（消费者价格指数、生产者价格指数和国际价格项目）也是缩减政府采购的大多数商品和服务的基础，这其中既包括联邦政府，也包括州及地方政府。政府各级雇员薪酬价格估计值是经济分析局采用政府雇员补偿率计算得出的，同时假定雇员的生产率保持不变。

3. 但是，国内生产总值的其他分量采用其他价格估计数缩减。例如，采用收费价格来缩减从加拿大进口的电力。另一个例子是，人口调查局的住户独栋住房特征价格指数被用于缩减对这些建筑的投资。

4. 非住宅建筑价格指数提供了关于改变数据来源和估算方法的实例，支持没有利用消费者价格指数、生产者价格指数或国际价格项目进行缩减的估计值。直至1997年，在计算这些建筑的价格指数时，使用的是调查局的住户独栋住房价格指数变化的未加权平均值，以及大型跨市建筑公司生成的私人建筑成本指数。1997年至2010年间，经济分析局在计算价格时采用了基于私有各类非住宅建筑已公布成本的特征价格指数。经济分析局计划更进一步，利用劳工统计局近日开始公布的非住宅建筑生产者价格指数。编制特征价格指数，是为了在劳工统计局编制的生产者价格指数可以使用之前，充当权宜之计，这是由于生产者价格指数依据更加全面的数据，而非特征价格回归方法，因此需要长时间酝酿。

I. 区域账户

6.82 区域账户必须与国民账户和行业账户方案使用的账户保持一致，构成此类统计基础的地域划分方式在各个方案和不同时期必须保持一致。这种一致性不仅可以减少在区域统计计量对象方面可能出现的混淆，而且可以实现区域统计与国家及行业数据的协调使用。衡量某一区域为国家增长做的贡献，并了解计量结果，可以深化我们对商业周期行为的认识，提供关于潜在复苏源头的信息。很多国家利用区域数据为各省、州和其他各级政府分配联邦资金，并利用更详细的地理数据将省或州数据分摊到各县市，由此表明在各种方案和不同时期采取协调一致的地域划分方式很重要。

6.83 将地理位置信息纳入国家调查是很有帮助的，由此可以利用与全国估计值相同的原始数据得出区域估计值。由于各地区的方案和报告要求不同，要利用国内行政数据会遇到困难。例如，关于美国工资和薪金的主要数据来源是就业和工资季度普查，是根据与各州管理的失业保险方案有关的行政数据推算出来的。由于各州的工资和薪金报告要求及定义各有不同，美国有关方面下大力气调整行政记录数据，以得出可以同全国和其他区域数据进行有意义比较的区域工资和薪金计量值。

6.84 用于收集区域经济数据的调查在设计上应达到精细程度，这是由于不同规模的区域单位适合不同类型的经济分析。可以将相关经济活动限定于相对较小或较大的区域，这取决于多种因素，包括劳动力的流动性和货物运输的难易程

度。与经济活动有关的统计与国内政治边界或许没有太大关系，但国内政治区域的统计数据也是有用的，这是由于国家方案可能根据各个政治辖区的经济计量值，向国内各级政府划拨资金。例如，可能根据经济活动的区域计量值，在各区域之间分配大笔联邦援助资金。

6.85 在可能的情况下，收集和保存收入流量数据的方式应考虑到工作地点和住户常住者所在地点的不同。跟踪调查这项信息是很重要的，这是由于当期产量的计量方式，例如国内生产总值，根据生产发生地，而收入计量方式，例如个人收入，则是根据居住地。因此，一个地理区域生产的最终商品和服务可能在增长，但假如该地理区域的雇员大多居住在另一地点，该区域当地居民的收入可能不会增加。这种区分可能具有重要的政策意义。

J. 卫星账户

6.86 卫星账户可能与国民账户体系中的账户有关，但卫星账户可能包含定义和惯例方面的变化，以增强这些账户分析具体经济领域的的能力。旅游卫星账户和医疗卫生卫星账户提供了例证。卫星账户是内部综合账户，但与国民账户体系的综合经济账户不完全相符。例如，研发账户可能将这些活动界定为投资，而国民账户体系则将其视为中间消费。

1. 旅游卫星账户

6.87 大多数国家的旅游统计包括众多数据项目，从游客数量、游客的社会经济特征及其停留时间，到宾馆接待能力和入住率。这些统计数据在国家层面具有代表性，但未必与宏观经济统计保持一致。旅游作为一种经济活动，理所当然包含在国民账户中，但由于其性质，而且旅游相关活动和产品在国际产品和行业分类中没有得到明确承认，国民账户没有对旅游业做出明确说明。考虑到旅游业对很多国家的经济所做贡献，确定了旅游卫星账户的概念，用于确认旅游业在国民账户中各个行业里的表现，从而衡量旅游业对国民经济的贡献。

6.88 旅游卫星账户概念的提出是1970年代以来持续努力与国际合作的结果。1983年，世界旅游组织首次提出建议，强调根据当时的国民账户建议，需要一种“统一和全面的衡量工具以及与其他经济部门进行比较的手段”。1991年，经合组织编写了《旅游经济账户手册》，从而推动了相关讨论。³⁴1993年渥太华会议制订的定义和分类建议获得通过之后，世界旅游组织、经合组织、欧统局和联合国制定了旅游卫星账户的概念框架，并于2001年公布，此后更新了《旅游卫星账户：2008年推荐方法框架》手册。³⁵

6.89 关于各国建立旅游账户的做法，见案例研究6.13和6.14。

³⁴ 经合组织（巴黎，1991年）。

³⁵ 联合国出版物，出售品编号：E.08.XVII.27，可查询：http://unstats.un.org/unsd/publication/Seriesf/SeriesF_80rev1e.pdf。

案例研究6.13

荷兰旅游卫星账户

1. 国民账户是荷兰旅游卫星账户的重要数据来源，决定着旅游卫星账户的“边界”。旅游卫星账户在出入境旅游和国内旅游当中区分了以休闲为目的的一日游及过夜游和商务旅行，以及耐用消费品和实物社会转移。可以运用多种类型的调查来提供关于各类旅游支出的详细数据。每隔五到六年举行一次关于一日游的调查，意在收集关于荷兰人一日游的活动类型、目的地和支出信息。“连续假期”调查每季度举行一次，旨在收集关于荷兰人在荷兰国内外度假或商务旅行的活动和支出数据。流动性调查旨在收集关于荷兰人口流动情况各方面的信息，从交通方式和出发时间，到目的地和旅行动机。要求提供膳宿样本，用以了解荷兰旅游者和外国游客的人数及过夜信息。“膳宿”调查每年举行一次。最后，“入境游”调查每五年举行一次，调查内容包括出行动机和特点、游客的原籍国、交通方式以及各类支出。

2. 为方便具体领域的整合过程，开发了独立的单元。在这些单元中，各类数据被放在一起进行分析，而后将信息返回主框架。在整合过程完成之前，比率和其他计算方法需要具有合理值。

案例研究6.14

美国旅行和旅游卫星账户

1. 美国旅行和旅游卫星账户详细说明了1998年以来美国的旅行和旅游活动及其在美国经济中发挥的作用。这些卫星账户基于详细的基准投入-产出账户，与综合年度行业账户保持一致。旅行和旅游卫星账户的编制方法，与估算国内生产总值、国民收入和其他国民经济衡量标准所用的方法保持一致。旅行和旅游卫星账户的编制工作得到旅行和旅游行业办公室、国际贸易管理局和美国商务部的支持，以便更加准确地衡量旅行和旅游业为经济做出的贡献。

2. 美国行业账户中没有明确标注的“旅行和旅游”业。但是，旅行和旅游业散布在众多行业当中，包括饮食和膳宿、交通运输、休闲、娱乐和零售业。旅行和旅游卫星账户提供了1998年以来旅游者或观光客用于24类商品和服务的经常支出和实际支出的估计值。账户还提供了旅行和旅游所创造收入的估计值，以及旅行和旅游相关行业所创造的产出（现值和物量）和就业岗位的估计值。账户每年更新一次，目前已经扩大到按季度提供出售给游客的商品和服务销售额估计值以及这些旅游业销售所属的就业岗位估计值。旅行和旅游卫星账户可用来确定旅游业的规模以及旅行和旅游的组成内容。特别是，可以利用这些账户来确定出售给游客的商品和服务所占比例，以及出售给当地居民的商品和服务所占比例，以便评估旅行和旅游业对美国的影响，研究旅行和旅游行业之间的关系，确定游客的支出，并将旅行和旅游行业与其他制造业和服务业进行比较。

2. 医疗卫生卫星账户

6.90 经合组织、欧统局和世界卫生组织正在携手合作，共同更新保健账户系统。在进一步完善医疗卫生卫星账户时，需要考虑以下各类信息：医疗卫生的功能分类，医疗卫生提供单位分析，医疗卫生支出，以及关于医疗卫生供资情况的信息。关于巴西医疗卫生卫星账户的实例，见案例研究6.15。

案例研究6.15

2005至2007年巴西医疗卫生卫星账户

1. 医疗卫生行业在规模和就业方面对于很多国家都非常重要。《2005–2007年巴西医疗卫生卫星账户》^a在编写过程中着重于政策和分析需求。但这种方法对于了解部门生产结构和动态变化具有重要意义，这其中包括财务方面、与经济中其他部门的互动以及所生产的商品和服务的去向，对于制定和实施旨在更有效地利用公共资源以及在人口中更合理地分配医疗卫生惠益的政策，也具有重要意义。

2. 为展示巴西医疗卫生资源和使用情况的总体情况，巴西地理统计所于2008年发表了《医疗卫生经济学：2000–2005年宏观经济视角》。^b这篇初步研究论文汇编和系统编排了与医疗卫生有关的生产、消费、国际商品和服务贸易数据，以及创造出医疗卫生部门的产品和基础设施的经济活动产生的就业和收入数据，并将其作为国民账户体系的主要数据来源。这项研究首次衡量了医疗卫生行业为巴西经济所做的贡献。当前的《2005–2007年巴西医疗卫生卫星账户》是首次举措得到逐步完善的成果。

3. 出版物阐述了指导医疗卫生卫星账户编制工作的方法程序，账户的边界依据国家经济活动分类，扩大了数据覆盖面，并且在某些情况下完善了初级阶段对某些活动的细分。接下来的分析结果用图表展示，对于每项经济活动均包含如下信息：2005–2007年间医疗卫生商品和服务生产总量数据、生产过程中消耗的投入、增加值总额、医疗卫生商品和服务的最终消费、投资、薪金和职位。出版物还载有与理解结果有关的概念词汇表，附录列出了资源和使用表的详细结构及其2005–2007年成果，以及2005年至2006年综合经济账户。

^a 地理统计所，《2005–2007年巴西医疗卫生卫星账户》（巴西，里约热内卢，地理统计所，2009年），可查询：http://www.ibge.gov.br/english/estatistica/economia/economia_saude/css_2005_2007/default.shtm。

^b 地理统计所，《医疗卫生经济学：2000–2005年宏观经济视角》（巴西，里约热内卢，地理统计所，2008年），可查询：http://www.ibge.gov.br/english/estatistica/economia/economia_saude/default.shtm。

K. 环境账户

6.91 环境–经济账户体系是一个多用途概念框架，展示经济和环境之间的相互作用，以及环境状况的长期变化。环境–经济账户体系的核心是一种核算办法，尽可能完整地说明与分析环境和经济问题有关的存量和流量。环境–经济账户体系的核算办法遵循国民账户体系阐述的系统方法。环境–经济账户体系采用通用的概念、定义和分类，拓宽了国民账户体系中侧重货币的记录方式，纳入了通常从实物或数量方面表述的多项环境统计。环境–经济账户体系的优势来自其概念框架，从实物和货币的整体方面表现出环境和经济之间的相互作用。

6.92 作为一种综合核算系统，环境–经济账户体系不同于单独的环境统计数

据集。环境统计数据通常具有内在一致性，但不同统计数据之间往往不会严格保持一致，这也是很正常的。收集环境统计数据时通常要考虑到特定的监管或行政目的，统计数据的编排方式要适应特定需求。环境-经济账户体系还依靠环境统计数据来获取实施所需的基本数据。环境-经济账户体系阐述如下概念核算框架：水资源、矿产、能源、木材、鱼类、土壤、土地和生态系统的流量和存量；与生产、消费和积累等经济活动有关的污染和损耗。所有这些自然资源和其他材料都有专门的具体衡量方法，这些方法已纳入环境-经济账户体系。环境-经济账户体系无意提供或取代各个环境统计数据集为各自领域带来的丰富性和深度，环境-经济账户体系生成的关联和联系提供了更多和更广阔的视角，赋予现有的详细信息更多价值。为求与一系列核心概念和定义保持连贯性和一致性，一种核算办法区分了环境-经济账户体系和关于环境及经济问题的普通统计数据集。因此，环境-经济账户体系利用广泛的原始数据，提供一系列协调一致的环境统计，利用系统方法比较和对比原始数据，并提供广泛的环境和经济问题的汇总数据及分量数据。

6.93 环境-经济账户体系包含一系列连贯、一致和综合的表格和账户，着重于经济和环境之间相互作用的不同侧面，或是关注变化中的环境状况。表格和账户依据国际公认的概念、定义、分类和核算规则。环境-经济账户体系框架包含五种主要类型的账户和表格：(a) 供给和使用表中的实物流量账户；(b) 实物和货币资产账户；(c) 经济账户序列；(d) 环境交易功能账户；以及，(e) 含有人口和就业信息的表格。每个账户均与环境-经济账户体系中的其他账户有联系，但各自分别侧重于经济和环境之间互动作用的某一不同侧面。

6.94 关于荷兰应用环境核算的做法，见案例研究6.16。

案例研究6.16 荷兰环境核算

1. 1991年，一个示范性的包括环境账户的国民核算矩阵首次面世；但由于数据不足，无法将这个概念框架立即投入运行。于是决定利用明确列出多项环境主题的国家环境政策计划，编制一个更适度、试点性的包括环境账户的国民经济核算矩阵。为每个主题制定了唯一指标。

2. 1993年，第一个包括环境账户的国民核算矩阵投入使用，现行包括环境账户的国民核算矩阵系统基本保留了原有格式。包括环境账户的国民核算矩阵系统侧重如下主题：温室效应、对臭氧层的破坏、酸化、固体废物、废水以及原油和天然气勘探。

3. 1990年代和21世纪初，实施了多项试点项目，以扩展环境账户体系。在1997年实施试点项目后，荷兰环境账户体系在2002年得到扩展，建立了包括水资源账户的国民核算矩阵。其他试点项目注重能源、土地利用、底土账户和环境税。2004年至2007年，建立并实施了基于这些试点项目的次系统，气体排放账户和水排放账户得到进一步扩展。2009年，启动了推动可持续发展新型统计的方案。将与其他机构合作开发新的统计，以回答各种相关的社会、经济和环境问题。环境核算领域的新项目在这一范围内展开。

附 件

综合经济统计领域清单

此处提供的说明是从欧洲统计员会议编写的原始参考文件中概括出来的。关于分类的详细说明，见统计活动分类(可查询：<http://www1.unece.org/stat/platform/download/attachments/58492889/Classification+of+statistical+activities.pdf?version=1>)。

1. 人口和社会统计

1.2 劳动力

涵盖劳动力、劳动力市场、就业和失业统计。

1.5 收入和消费

涵盖住户收入和支出以及消费模式统计。

2. 经济统计

2.1. 宏观经济统计

在国民账户以外或不同于国民账户的宏观层面处理全经济体统计的所有活动，无论年度、季度或月度。

2.2. 经济账户

涵盖关于以现行价格和不变价格计算的国民账户的工作。不包括农业账户(2.4.1)、旅游卫星账户(2.4.5)、政府账户和金融账户(2.5)。

2.3. 商业统计

关于企业活动的全经济体统计。涵盖关于不同部门、商业服务和按规模划分的企业的经济统计工作。不包括特定单独部门统计(2.4)。

2.4. 部门统计

处理行业或事业特定分支的统计活动。

2.4.1 农业、林业、渔业

所有农业、林业、渔业相关统计，农业农场结构，农作物和牲畜生产及商品。

2.4.2 能源

能源供应、能源利用、能源平衡、能源市场和能源效率。不包括能源价格(2.7)。

2.4.3 采矿业、制造业、建筑业

与采矿业、制造业和建筑有关的具体行业活动统计。

2.4.4 运输

涵盖所有交通运输形式、设备、交通运输基础设施、客运和货运以及公路交通事故统计。

2.4.5 旅游

涵盖与入境、出境和国内游有关的游客活动(例如支出、到达/离开和过夜停留)统计,以及关于旅游基础设施、就业和旅游卫星账户的统计。

2.4.6 银行业、保险业、金融统计

货币、银行业和金融市场统计,利率、汇率、股票市场指标和养老基金统计。

2.5. 政府金融、财政和公共部门统计

与政府部门有关的所有统计,包括债务、赤字、收入、支出、政府部门账户以及税收和福利系统。

2.6. 国际贸易和国际收支

关于记入国际收支的所有跨境交易的统计,包括外国直接投资和外国援助。

2.7. 价格

涉及价格的所有统计,包括消费者价格指数、生产者价格指数、特殊产品和服务价格指数以及购买力平价。

2.8. 劳动力成本

劳动力成本、收入和工资统计,着眼于结构性统计和短期统计。

2.9. 科学、技术和创新

涵盖关于科学、技术和创新、研发、专利和知识型服务的活动。

3. 环境和多领域统计

3.1 环境

包括气候、气候变化、生物多样性、自然资源、土壤、水、废物、污染和环境账户。

4. 数据收集、处理、传播和分析方法

包括元数据(4.1)、分类(4.2)、数据来源(4.3)、企业和农业普查及登记(4.3.2)、住户调查(4.3.3)、企业和农业调查(4.3.4)、其他行政调查(4.3.5)、数据编辑和数据连接(4.4)、传播和数据存储(4.5)。

5. 官方统计的战略和管理问题

包括制度框架和官方统计的原则、作用和组织(5.1)、统计方案、统计系统内协调(5.2)、质量框架和统计系统及机构的业绩衡量标准(5.3)、人力资源的管理和发展(5.4)、技术资源的管理和发展(5.5)、技术合作和能力建设(5.7)。

参考资料

澳大利亚和新西兰标准行业分类，2006年，可查询：<http://www.abs.gov.au/ANZSIC>。

英格兰银行，《货币和金融统计利弊分析：实用指南》，伦敦，英格兰银行，2006年，可查询：<http://www.bankofengland.co.uk/statistics/about/cba.pdf>。

Bergdahl, M., 《瑞典统计局注重过程的工作方法：执行工作和初步经验》，在国际官方统计协会会议上提交的论文，中国上海，2008年10月。

Braaksma, B., 《重新设计荷兰经济统计链》，在统计登记册研讨会上提交的论文，赫尔辛基，2007年5月。

荷兰中央统计局，《劳动力账户：劳动力统计系统的核心》，阿姆斯特丹，中央统计局，1996年。

欧洲共同体委员会，委员会向欧洲议会和理事会的通报，《编制欧洲统计：展望未来十年》，布鲁塞尔，2009年。

货币、金融和国际收支统计委员会，《推广欧洲统计的优异做法》，《货币、金融和国际收支统计委员会二十周年》，里斯本，货币、金融和国际收支统计委员会，2011年，可查询：http://www.cmfb.org/pdf/2011-11-25%20CMFB_Promoting%20Excellence%20in%20European%20Statistics.pdf。

Cummings, Thomas G. 和 Worley, Christopher G., 《组织发展和变革》，第八版，俄亥俄州梅森，Thomson South-Western出版社，2005年。

Duncan, Joseph W., 《1926-1976年美国政府统计革命》，哥伦比亚特区华盛顿，美国商务部，联邦统计政策与标准局，1978年。

欧洲中央银行，《欧洲中央银行统计质量框架和质量保证程序》，可查询：<http://www.ecb.europa.eu/stats/html/sqf.en.html>。

欧统局，《国民账户中的价格和物量计量手册》，卢森堡，欧洲共同体官方出版物办公室，2001年，可查询：http://www.euklems.net/pub/eurostat_handbook_on_volumes_&_prices.pdf。

——.《欧洲共同体内部经济活动分类》，修订本第二版，卢森堡，2006年，可查询：[http://epp.eurostat.ec.europa.eu/statistics_explained/index.php/Glossary:Statistical_classification_of_economic_activities_in_the_European_Community_\(NACE\)](http://epp.eurostat.ec.europa.eu/statistics_explained/index.php/Glossary:Statistical_classification_of_economic_activities_in_the_European_Community_(NACE))。

——.《按活动分列的产品分类》，卢森堡，2008年，可查询：http://epp.eurostat.ec.europa.eu/statistics_explained/index.php/Glossary:CPA。

——.《各国和共同体统计机构的欧洲统计业务守则》，欧洲统计系统委员会于2011年9月28日通过，可查询：http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/quality/documents/CoP_October_2011.pdf。

粮农组织，《粮食和农业经济账户系统》，罗马，1996年。

——.《综合农业普查和调查系统》，罗马，2005年，可查询：<http://www.fao.org/docrep/009/a0135e/A0135E00.htm>。

Froyen, Richard T., 《宏观经济：理论与政策》，新泽西，Prentice Hall出版社，2005年。

Grimm, Bruce T.和Weadock, Teresa L., 《国内生产总值：修订和原始数据》，《当代商业调查》，第86卷，第2期(2006年2月)。

Holdren, Alyssa E.和Grimm, Bruce T., 《国内总收入：修订和原始数据》，《当地商业调查》，第88卷，第12期(2008年12月)，可查询：<http://www.bea.gov/scb/index.htm>。

国际劳工组织等，《消费者价格指数手册：理论与实践》，日内瓦，2004年，可查询：<http://www.ilo.org/public/english/bureau/stat/guides/cpi/index.htm>。

基金组织，《外债统计：编制者和使用者指南》，哥伦比亚特区华盛顿，2003年，可查询：<http://www.imf.org/external/pubs/ft/eds/Eng/Guide/index.htm>。

——.《宏观经济账户统计系统：概述》，哥伦比亚特区华盛顿，2007年。

——.《国际收支和国际投资头寸手册》，第六版，哥伦比亚特区华盛顿，2008年，可查询：<http://www.imf.org/external/pubs/ft/bop/2007/bopman6.htm>。

基金组织等，《生产价值指数手册：理论与实践》，哥伦比亚特区华盛顿，2004年，可查询：<http://www.imf.org/external/np/sta/tegeppi/index.htm>。

——.《进出口价格指数手册：理论与实践》，哥伦比亚特区华盛顿，2009年，可查询：<http://www.imf.org/external/np/sta/tegeipi/index.htm>。

Janssen, R. J. A., 《经济指标：商业周期和季度国民账户研究》，《统计百年》，Maarseveen, J. G. S. J. van和Gircour, M. B. G.编辑，阿姆斯特丹，Stichting beheer IISG出版社，1999年。

Janssen, R. J. A., 和Algera, S. B., 《荷兰季度账户系统方法》，专题文件，NA-25，阿姆斯特丹，中央统计局，1988年。

Jorgenson, Dale W.、Gallop, Frank M.和Fraumeni, Barbara M., 《生产率和美国经济增长》，马萨诸塞州，哈佛大学出版社，1987年。

Kuznets, Simon, 《1929至1932年国民收入》，第124号参议院文件，第73届国会，第二次会议，哥伦比亚特区华盛顿，美国政府出版局，1934年。

Lundberg, Erik, 向理查德·斯通爵士颁发诺贝尔奖时的讲话，《1981至1990年诺贝尔经济学奖颁奖致辞》，Måler, K. G.编辑，新加坡，世界科学出版公司，1992年。

Måler, K. G. 《1938和1940年战时财政来源以及国民收入和开支估计值分析》，伦敦，英国文书出版署，1941年。

Marcuss, Rosemary D.和Kane, Richard E., 《美国国民收入和产品统计：大萧条和第二次世界大战的产物》，《当代商业调查》，第87卷，第2期(2007年)。

Monty, André, 《统计、会计和行政管理单位之间的关系》，技术文件，加

拿大统计局，2003年。

Morisi, Teresa, 《国家经常就业统计调查的近年变化》，《每月劳工评论》(2003年6月)。

国家统计局，《国家统计业务守则：原则声明》，伦敦，英国文书出版署，2002年，可查询：http://www.statistics.gov.uk/about_ns/cop/default.asp。

——.《国家统计业务守则：数据获取和保密规程》，伦敦，英国文书出版署，2004年，可查询：http://www.statistics.gov.uk/about_ns/cop/default.asp。

——.《国家统计业务守则：统计综合和分类规程》，修订本，伦敦，英国文书出版署，2008年，可查询：http://www.statistics.gov.uk/about_ns/cop/default.asp。

北美行业分类制度，2007年，可查询：<http://www.ntis.gov/products/naics.aspx>。

北美产品分类制度，1999年，可查询：<http://www.census.gov/eos/www/napcs/index.html>。

经合组织，《衡量生产率：汇总和行业生产率增长衡量标准》，巴黎，2001年，可查询：<http://www.oecd.org/dataoecd/59/29/2352458.pdf>。

——.《衡量全球化：经合组织经济全球化指标手册》，巴黎，2005年，可查询：<http://browse.oecdbookshop.org/oecd/pdfs/browseit/9205061E.PDF>。

——.《经合组织外国直接投资基准定义》，第四版，巴黎，2008年，可查询：<http://www.oecd.org/dataoecd/26/50/40193734.pdf>。

Rayner, E., 《为21世纪新西兰国家统计局建立新的商业模式》，在业务流程管理会议上提交的论文，悉尼，2007年3月13日至16日。

Renssen, R. H.和Delden, A. van, 《统计设计和统计编制的标准化：荷兰统计局采用的面向服务的工作方法》，荷兰统计局讨论文件第09034号，2009年。

Sauers, Renee、Dozier, Edward和Caron, Denis, 《2006年至2007年美国-加拿大经常账户核对》，《当代商业调查》，第88卷，第11期(2008年11月)。

Schenau, Sjoerd、Delahaye, Roel、Graveland, Cor和Rossum, Maarten van, 《荷兰环境账户：当前状况和未来发展》，荷兰统计局国民账户部门文件，2009年。

加拿大统计局，提交给联合国统计委员会2010年第四十一届会议的《质量保证框架报告草案》，第一版，2009年9月，报告草案及评论意见可查询：<http://unstats.un.org/unsd/dnss/QualityNQAF/nqaf.aspx>。

新西兰统计局，《新西兰统计局的一般业务流程模式》，第二版，惠灵顿，新西兰统计局，2006年。

Steeg, A. M. van de, 《旅游核算：透视旅游卫星账户》，海牙，荷兰统计局和格罗宁根大学，2009年。

联合王国统计管理局，《官方统计业务守则》，伦敦，联合王国统计管理局，2009年，可查询：<http://www.statisticsauthority.gov.uk/assessment/code-of-practice>。

联合国,《官方统计基本原则》,1994年,可查询:<http://unstats.un.org/unsd/methods/statorg/FP-English.htm>。

——.《衡量工业结构及增长的战略》,《方法研究》,第65号,出售品编号:E.94.XVII.11,可查询:http://unstats.un.org/unsd/publication/SeriesF/SeriesF_65E.pdf。

——.《国际商品贸易统计:概念和定义》,《方法研究》,M辑,第52号,修订本第二版,出售品编号:E.98.XVII.16,可查询:http://unstats.un.org/unsd/publication/SeriesM/SeriesM_52rev2E.pdf。

——.《统计组织手册第三版:统计机构的运作和组织》,《方法研究》,F辑,第88号,出售品编号:E.03.XVII.7,可查询:http://unstats.un.org/unsd/publication/SeriesF/SeriesF_88E.pdf。

——.《农村家庭生计和幸福:农村发展和农业家庭收入统计》,出售品编号:E.07.II.E.14,可查询:<http://www.fao.org/fileadmin/templates/ess/pages/rural/index.htm>。

——.《2008年国际批发零售业统计建议》,《统计丛书》,M辑,第89号,出售品编号:E.08.XVII.26,可查询:<http://unstats.un.org/unsd/EconStatKB/Attachment364.aspx>。

——.《2008年国际工业统计建议》,《统计丛书》,M辑,第90号,出售品编号:E.08.XVII.8,可查询:<http://unstats.un.org/unsd/EconStatKB/Attachment387.aspx>。

——.《所有经济活动的国际标准行业分类》,修订本第四版,《统计丛书》,M辑,第4号修订本第四版,出售品编号:E.08.XVII.25,可查询:<http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/iscic-4.asp>。

——.《产品总分类》,修订本第二版,《统计丛书》,M辑,第77号,第二版,出售品编号:E.08.XVII.7,可查询:<http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/cpc-2.asp>。

——.《2008年国民账户体系》,出售品编号:E.08.XVII.29,可查询:http://unstats.un.org/unsd/publication/seriesf/SeriesF_2Rev5e.pdf。

——.《旅游卫星账户:2008年推荐方法框架》,出售品编号:E.08.XVII.27,可查询:http://unstats.un.org/unsd/publication/Seriesf/SeriesF_80rev1e.pdf。

——.《2010年国际服务贸易统计手册》,出售品编号:E.10.XVII.14,可查询:http://unstats.un.org/unsd/publication/Seriesm/seriesM_86Rev1e.pdf。

联合国,欧洲经济委员会,《让数据具有实际意义,第一部分:数据编写指南》,ECE/CES/STAT/NONE/2009/4,可查询:http://www.uncece.org/stats/documents/writing/MDM_Part1_English.pdf。

——.《一般统计业务处理模式》,在欧洲经济委员会/欧统局/经合组织关于统计元数据联席工作会议上提交的论文,2009年。

联合国,统计委员会,《关于改善农业和农村统计全球倡议的报告》,2008年12月16日,E/CN.3/2009/3。

《美国公认会计准则》，2009年，可查询：<http://cpaclass.com/gaap/gaap-us-01a.htm>。

世界银行等，《改善农业和农村统计全球战略》，哥伦比亚特区华盛顿，世界银行，2010年，可查询：http://www.fao.org/fileadmin/templates/ess/documents/meetings_and_workshops/ICAS5/Ag_Statistics_Strategy_Final.pdf。

Wouters, Hans, 《处理统计误差》，荷兰统计局内部文件，2008年。

