

晏 凌 王应解

## 网络条件下图书馆资源共享的成本核算及补偿原则

**摘 要** 成本核算是图书馆资源共享的经济驱动力。图书馆资源共享的成本由系统硬件成本、网络通讯服务成本、软件成本、培训及教育成本、设备更新及维护成本、内容扩展成本及程序设计、编制、管理成本构成。其资源共享的资金补偿手段主要有吸取外来资金、收取参加者订阅费及转向使用图书馆现有资金。资源共享的收费可采用对图书馆资源划分级别,然后按不同级别确定不同的收费标准的方式来进行。参考文献 4。

**关键词** 网络环境 资源共享 成本核算 补偿办法

**分类号** G253

**ABSTRACT** Cost accounting is an economic impetus of library resources sharing. The costs of library resources sharing include the costs of hardware and software of computer systems, network communications, education and training, equipment maintenance, management, etc. The compensations of the resources sharing include external funds, membership subscription fees and existing funds of libraries. In this paper, the authors also propose a fee-charging pattern for library resources sharing. 4 refs.

**KEY WORDS** Network environment. Cost accounting. Compensation. Resources sharing.

**CLASS NUMBER** G253

中国高等教育文献保障服务体系(CALIS)是目前全国高校图书馆广泛积极参与的一个系统工程,其最终目的是促进区域乃至全国范围内的文献资源共享,增强高校图书馆为教学科研服务的能力,为国民经济发展做贡献。该体系规划实施过程中涉及了许多经济问题,本文仅就网络条件下图书馆资源共享中的成本核算及补偿原则问题予以研讨。

### 1 成本是图书馆资源共享的经济驱动力

过去,我国的图书馆间缺乏合作,资源基本上不共享,各馆习惯于尽量实现文献资源的自给自足。这是有其经济学原因的:图书馆收藏的文献资源类型单一,大多为印刷型,且价格不贵;图书馆员的工资较低;读者对服务的要求低,容易满足。这些因素导致资源收藏及服务成本低,图书馆有可能凭本馆的经济能力满足读者的需求,馆际资源共享反而增加成本。

近年来,馆际合作和资源共享被提到重要日程上来,也是有其经济学原因的。从成本的角度分析,主要有以下几个方面:随着计算机技术和网络的发

展,文献资源的类型趋向多样化,出现了许多非印刷型资料,这使图书馆的馆藏资源类型由传统的印刷型扩大到非印刷型;同时对这些非印刷型资源的阅读、检索均需特定设备,大大增加了图书馆的成本,国内许多中小图书馆根本无力支付相关费用。通过资源共享,可以使成员馆间分工协作,提高信息产品的生产加工能力与效率,从而降低生产成本,更有效地利用各成员馆相对有限的资源。印刷型资源的价格上涨。我国公共图书馆所购新书按每册平均价计算:中文图书1993年比1988年价格上涨171.63%;外文图书1993年比1988年价格上涨114.77%。期刊上涨幅度也是一样<sup>[1]</sup>。同期我国公共图书馆的购书经费上涨幅度为41.04%。这使得许多图书馆被迫减少图书复本,出现某些馆藏复本断代的状况。期刊价格上涨导致多数颇有价值的刊物被排除在馆藏之外。资源共享可以使各成员馆联合起来,促使出版发行商提供较为优惠的条件,从而降低信息产品的采购成本。科学发展迅速,科研的跨学科性逐渐增强,这使得文献老化加快,书刊出版发行的数量和品种大增。一方面使图书馆出现“多余馆藏”,另一方面却使

更多急需的专业书刊图书馆买不起,图书馆的馆藏跟不上科学发展的步伐。图书馆的这种馆藏发展状况就只能反映馆员所理解的科学技术收缩型发展模式,而不能反映科学技术扩张型发展模式,对国家和科学技术的发展带来很大的破坏性。通过资源共享,可以使各成员馆“互享”信息,保障每个成员馆都能以更多的信息资源满足本馆读者的需求。

由此可见,在现代,图书馆仅依靠自身力量实现文献资源自给自足已是个神话,而在成本这个经济驱动力作用下,图书馆通过合作实现资源共享成为必须。

## 2 图书馆资源共享的成本核算

在经济学中存在各种各样的资源共享,涉及各行各业。图书馆资源共享是把信息商品或服务当作可以在读者中共享的公共物品使用,每个消费者或读者都可以从独立商品的共享中获益,所以读者的联合收益是这一公共物品的共享收益;同样的,每个消费者或读者在共享公共物品时都有成本付出,所有读者的联合成本是该公共物品的共享成本。要核算图书馆资源共享的成本,必须清楚其运作模式。

无论在传统技术条件下还是现代网络技术条件下,图书馆资源共享的基本运作模式只有四种: 物物交换(batering)。该模式在图书馆中最典型的是馆际互借。这种形式很大部分是自愿行为(也有少数是要附加一些费用),成员馆之间相互提供帮助是无条件的。 货币交易(monetary exchange)。即对某种服务直接付款,如文献递送服务。该模式中的交易价值通常是该业务市场价值的货币体现。 特许服务。即由一方免费向另一方提供某种特许。这种方式通常是对某些独特的群体,他们并非常规意义上的图书馆读者,但由于特殊原因,图书馆允许他们免费使用图书馆的馆藏及服务。 共享中心。这种模式是指依照协定或章程,各成员图书馆将某些分散的资源集中放到一个中心去,由该中心指导对这些资源的再分配和再利用。图书馆使用这种共享合作方式时,各成员馆都向中心支付一定费用,以便中心能开展工作。表面上看,这种模式是有计划的、稳定的状态,但实际运作中没有任何有效措施能使所有的成员馆受到中心规则的约束。

从上述四种模式可以得知,图书馆资源共享的成本核算主要包括两部分:图书馆成本核算和读者成本核算。资源共享的最佳模式就是使两部分成本都最小。

在目前的网络条件下,信息技术的飞速变化,以

及图书馆对电子信息和数字交互应用给图书馆资源共享的成本核算带来了许多困难。图书馆传统的成本核算概念和标准必须扩展到能包含电子媒体和网络服务,用基于电子商务的新测度方法来核算网络条件下图书馆资源共享的成本。

### 2.1 图书馆的成本核算

图书馆实现资源共享的总成本主要由以下几方面的成本构成: 系统硬件成本——本地集成系统硬件、终端、桌面计算机、各种服务器、打印机及扫描仪等的购置费用。 网络通讯服务成本——电线、路由器、调制解调器等网络基础设施的费用;支付ISP(网络服务提供商)的服务费;支付局域网管理费等。 软件成本——购买操作系统软件费用;获得站点授权的费用;各种应用程序的购买费用;软件升级费用;用户认证软件及网络安全软件(如信息过滤软件等)的购买费用等。 培训及教育成本——馆员培训、用户教育、提供相关文献、用户支持服务等费用。 设备更新及维护成本——为适应网络化需求而进行的馆舍改建费;网络结构化布线的各种配套设备费用等。 内容(或资源)扩展成本——馆藏扩展、增加图片、文献记录格式变化、图书馆网站设计及维护、商务管理等的费用等。 程序设计、编制及管理成本——招收新程序员费用;项目预算的费用;程序分析、计划及结果测试的费用等。

网络环境下,图书馆资源共享意味着各成员馆都必须从网络的角度重新考虑本馆信息资源体系的建设与发展问题,每个成员馆都必须承担向其他成员馆提供资源的义务,也必须分担网络运行和管理的费用,这样才能融入一体化的信息资源体系中。

### 2.2 读者的成本核算

对于读者而言,通过图书馆资源共享的各种模式获取资料和服务都是免费的。因此有些观点认为,在资源共享模式下读者付出的成本为零。但是我们必须认识到,读者为获取资料和服务付出了时间代价。图书馆的成本只是图书馆资源共享总成本的一部分,读者投入的时间价值也是需要考虑的一部分成本。

经济学中,用在某活动上的时间价值就是在那段时间内错过了的机会的价值。例如,我们在睡眠时,就失去了在这段时间内做工的机会;睡眠的时间价值就是这个工作的机会的价值。在图书馆资源共享中,读者的成本就是他为获取资料和服务而消费的时间价值。

测算时间价值的最基本、最常用的方法就是个人

的小时工资,时间成本就是消费信息商品的时间乘以消费者的小时工资。例如,如果一位读者每小时能赚 20 元,而他通过馆际资源共享获得一篇文献全文花了 30 分钟,则在该图书馆资源共享中,该读者的成本为 10 元。

### 3 图书馆资源共享的资金补偿

在讨论了图书馆转向资源共享的原因及其成本核算后,我们来关注一下什么样的共享合作有实际意义。这涉及资金补偿原则、手段及费用收取。

#### 3.1 资金补偿原则和手段

国家政策鼓励和提倡资源共享的核心是对任何科研人员而言,高校图书馆、研究图书馆及国家图书馆的馆藏的存取、使用都是免费的。但是如果某些图书馆为实现资源共享服务带来了额外成本,则可以给这些图书馆相应的资金补偿。例如,我们都同意由一个图书馆买资料而几个图书馆共用。那么这个负责购买资料的图书馆可能被迫买一些本不需要的资料。因此,该馆肩负了额外的责任,需要额外的资金来支撑它。纯粹利他主义的馆际资源共享在经济上讲是不可能长期存在的。

图书馆资源共享的资金补偿至少有三种可采用的财经手段: 外在基金(最好是来自国内或国际的资金); 对参加者征收每年的订阅费等; 图书馆现有资金转向使用。但无论采用何种手段,都必须兼顾公平原则。因为任何图书馆资源共享的基本目的都是为用户服务。任何对资源共享的管理应是公平的,且收取费用的效力是为了兼顾公平原则。资源共享的各成员馆必须在平等、互利、互惠前提下,采用“无偿共建”、“有偿共享”的经济性原则,加强合作与协调,才能更好地共享资源,提高整体效益。

#### 3.2 费用收取方式

要使图书馆资源共享得以持续发展,必须对享受共享服务的用户适当地收取费用。这一方面是对资源提供者的一种资金补偿;另一方面可能通过费用的高低来调控资源的利用,同时也对资源使用者起到约束作用。但如何确定费用的高低及收取方式是个值得探讨的问题:收费高,资源的利用率低;收费低,利用率虽高,资源的拥有者却要自己支付相当高的服务费用(如网络连接费用、服务人员劳务费用、资源维护费用等),造成入不敷出,共享服务必然不能持久;如果无偿提供资源,自己的资源就会被过度地利用,失去对资源的控制,失去本馆的藏书特色。笔者认

为,可以通过对图书馆的资源划分“共享级别”的方式解决这一问题:不同级别的资源可以被不同的共享用户使用,且有不同的收费标准。

另外,共享资源的费用可以由代理图书馆承担、由读者承担或代理图书馆与读者分担。

对代理图书馆而言,支付这笔费用是有益的,即使这种费用超过其获得的资源的原定价也是值得的。首先,它满足了读者的需要。其次,它可能获得一个资源复本,并且这一资源“已经”被利用过,比之现有馆藏中那些从未被利用的资源(这类资源在图书馆大量存在)发挥了更好的效益,而这正是文献资源共建共享的目的之所在。

有偿共享也能改善代理图书馆与读者的关系。通过共享服务的收费,给读者一种制约,使读者不会“滥用”图书馆的共享服务,并且更加珍视图书馆及图书馆人的劳动。读者对代理图书馆及服务者也形成一种制约,迫使图书馆提高服务质量。

对读者而言,有偿共享也是可以接受的。前面讲共享的成本核算时,提到过时间的价值,时间也是要计算成本的。有偿资源共享的费用,与不能获得资料或花费大量的差旅费和时间后才能获得相比,当然是前者更划算。此外,用户为获得资料所付出的代价与利用资料后产生的效益相比,是微不足道的。

#### 参考文献

- 1 黄宗忠,黄力. 改革开放 20 年的中国图书馆事业. 图书馆,1999(2)
- 2 Peter R. Young. Measurement of Electronic Services in Libraries: Statistics for the Digital Age. IFLA Journal, 1998 (3)
- 3 Donald B. Simpson. Economics of Cooperative Collection Development and Management: The United States' Experience with Rarely Held Research Materials. IFLA Journal, 1998 (3)
- 4 [美] Bruce R. Kingma. the Economics of Information. Libraries Unlimited, INC., 1996

注 本文系“高校文献保障体系地区性网络的构建策略和管理模式”课题研究成果。

晏 凌 武汉大学信息管理学院情报学系 98 级研究生,现工作于武汉大学图书馆。通讯地址:武汉大学图书馆。邮编 430072。

王应解 北京大学信息管理系情报学 2000 级博士研究生。通讯地址:北京大学。邮编 100871。

(来稿时间:2000-09-25)