



高等学校经济与管理专业系列教材

● 杨 晔 主 编

公共投资项目评估 案例与习题集

59-42



高等教育出版社



高等学校经济与管理专业系列教材

● 杨 晔 主 编

公共投资项目评估 案例与习题集



高等教育出版社

图书在版编目(CIP)数据

公共投资项目评估案例与习题集/杨晔主编,一北京:
高等教育出版社,2008.6
ISBN 978-7-04-023750-4

I.公... II.杨... III.投资—项目管理—高等学校—教
学参考资料 IV.F830.59

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008)第 094382 号

策划编辑 刘自挥 责任编辑 刘自挥 特约编辑 苏虹
封面设计 吴昊 责任印制 潘文瑞

出版发行	高等教育出版社	购书热线	021—56969109
社址	北京市西城区德外大街4号		010—58581118
邮政编码	100011	免费咨询	800—810—0598
总机	010—58581000	网 址	http://www.hep.edu.cn
传真	021—56965341		http://www.hep.com.cn
			http://www.hepsh.com
经 销	蓝色畅想图书发行有限公司	网上订购	http://www.landaco.com
排 版	南京理工出版信息技术有限公司		http://www.landaco.com.cn
印 刷	宜兴德胜印刷有限公司	畅想教育	http://www.widedu.com
开 本	787×960 1/16	版 次	2008年7月第1版
印 张	13.25	印 次	2008年7月第1次
字 数	269 000	定 价	18.00元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请在所购图书销售部门联系调换。

版权所有 侵权必究

物料号 23750—00

前言

本书是《公共投资项目评估》的教学辅导用书。《公共投资项目评估》是经济管理类本科生和 MPA 的专用教材。考虑到教材内容涉及面广,且理论亦有一定深度,为了便于教师教学和学生在学习中能更系统、便利地使用这本教材,并且更加灵活、有效地掌握教材中的知识内容,特编写了《公共投资项目评估案例与习题集》,以作为教学的辅助工具。

本教学辅导用书列出了各章的教学大纲,其中明确地列示了各章的教学目的、重点教学内容、需要重点理解和需要掌握的理论知识点与应用知识点,以及重点参阅的书目。这有便于教师和学生更准确地把握各章的教学重点和知识点。

本书还提供了一个小量化的“习题库”,其中问答题 76 个、名词解释 47 个,且给出了参考性的答案或提示性的分析。

公共投资项目评估是一门理论与实务并重的课程,为了增强学生灵活运用理论、解决实际问题的综合能力,本书针对性收集了 6 个案例,以及各类公共投资项目可行性研究报告编制大纲 8 份。这些案例都是知名项目或某地区公共投资项目的实例,很具有典型性。它们对教师丰富授课内容和学生课堂讨论会有所帮助。

为便于教师更好地安排教学计划,本书在附录中特地列出了教学课时表,并设定了两套方案:甲方案 54 课时(3 课时/周 $\times$ 18 周),乙方案 36 课时(2 课时/周 $\times$ 18 周),以满足不同高校对课程教学安排的要求。两套方案均含课堂讨论 5 课时。需要说明的是,这个课时计划表只是我们在长期的教学实践中积累的些许经验,仅供任课教师参考,任课教师可根据本校的具体情况进行调整或重新安排。

参加本书撰写的主要人员有上海财经大学与西南财经大学的博士及博士后 20 人。其中,第 1 章至第 9 章由杨晔撰写;第 10 章至第 12 章由简德三撰写;第 13 章由万军、潘豫、孙恒、黄璞、冯体一、杜方敏、马飞、孟金卓、潘玉智、葛馨蔚、龙昔茹、孙素淑、孙婕撰写;教学课时表由姚玲珍、王洪卫、应望江、方芳、蔡锦涛撰写。全书最后由杨晔进行总纂和定稿。

我们诚挚地希望本教学辅导用书能对公共投资项目评估课程的教学有所助益。

杨 晔

于上海财经大学春晖园

2008 年 3 月

目 录

第1章 总论	1
一、教学大纲	1
二、习题及参考答案	2
第2章 公共投资项目的社会评估	5
一、教学大纲	5
二、习题及参考答案	6
第3章 项目效益费用划分与价格的确定	9
一、教学大纲	9
二、习题及参考答案	10
第4章 公共投资项目的评估方法	14
一、教学大纲	14
二、习题及参考答案	15
第5章 交通运输项目评估	17
一、教学大纲	17
二、习题及参考答案	18
附录一 公路项目可行性研究报告编制大纲	19
附录二 铁路项目可行性研究报告编制大纲	26
附录三 港口项目可行性研究报告编制大纲	34
附录四 民航机场项目可行性研究报告编制大纲	42
第6章 农业综合开发项目评估	51
一、教学大纲	51
二、习题及参考答案	52
三、案例分析	53
附录五 农业综合开发项目可行性研究报告编制大纲	73
附录六 种植业项目可行性研究报告编制大纲	78

第 7 章 水利水电项目评估	83
一、教学大纲	83
二、习题及参考答案	84
三、案例分析	85
附录七 水利水电项目可行性研究报告编制大纲	94
第 8 章 文化教育项目评估	105
一、教学大纲	105
二、习题及参考答案	106
第 9 章 卫生保健项目评估	107
一、教学大纲	107
二、习题及参考答案	108
三、案例分析	109
第 10 章 城市基础设施项目评估	119
一、教学大纲	119
二、习题及参考答案	120
三、案例分析	123
附录八 城市基础设施项目可行性研究报告编制大纲	149
第 11 章 扶贫项目评估	157
一、教学大纲	157
二、习题及参考答案	158
三、案例分析	160
第 12 章 非自愿移民项目评估	170
一、教学大纲	170
二、习题及参考答案	171
三、案例分析	174
第 13 章 项目的不确定性分析与风险分析	201
一、教学大纲	201
二、习题及参考答案	202
附录九 教学课时表	204

总论

一、教学大纲

费, 益 (续) (一) 教学目的

要求掌握项目、公共投资项目及项目评估的主要内容。所谓项目

是指在一定时间、费用和质量目标约束下所完成的一次性活动或任务。在现实中,项目是投资的主要载体和表现形式之一。由于市场经

济的缺陷及盈利能力所限,一些基础性项目和公益性项目必须由政府投资来加以解决,故公共投资项目是指政府或单位向社会提供公共消

费品,以促进国民经济和社会发展,为公共生活服务,以提高社会科学文化水平和人民素质为目的,着眼于创造社会效益并进行组织和配置社会资源的一次性活动或任务。为此,要对公共投资项目评估有一个

全面的理解,必须准确理解公共投资项目的含义、分类及其结果,项目评估的主要内容及其工作程序,公共投资项目评估的理论基础等。

。自取資料(二) 教学内容資料問題式化可, 聯來金資料本主資料題(2)

投资及项目的含义、公共投资项目的概念;项目及公共投资项目

的分类;项目评估的含义;公共投资项目评估的理论基础及项目评估的主要内容。

理解部分:公共投资项目的结果与公共产品理论,公共投资项目评估的理论基础,项目评估主要内容。

(三) 参阅书目

- [1] 王五英,于守法.张汉亚投资项目社会评价方法[M].北京:经济管理出版社,1993.
- [2] 杨大楷.中级投资学[M].上海:上海财经大学出版社,2004.
- [3] 简德三.项目评估与可行性研究[M].上海:上海财经大学出版社,2004.
- [4] 周惠珍.投资项目评估[M].大连:东北财经大学出版社,2005.
- [5] 齐中英,朱彬.公共投资项目管理与评估[M].北京:科学出版社,武汉:武汉出版社,2004.

二、习题及参考答案

(一) 名词解释

1. 投资 经济主体为了获取预期的、不确定的效益,投入一定量货币资金而不断地转化为资本的全部经济活动。

2. 项目 项目是在规定的期限内、按预定目标完成的一系列单次性活动。

3. 公共投资项目 公共投资项目是指政府或单位向社会提供公共消费品,以促进国民经济和社会发展,为公共生活服务,以提高社会科学文化水平和人民素质为目的,着眼于创造社会效益并进行组织和配置社会资源的一次性活动或任务。

4. 项目评估 项目评估是由专门机构(项目投资决策部门或项目贷款的决策机构)或具备资质的咨询机构对上报的项目可行性研究报告进行全面的审核和再评价工作,即是对待实施的公共投资项目的必要性、可行性、合理性及效益、费用进行的审核和评价。

5. 公共产品 公共产品也称为公共商品、公共物品或公共品,是指那些按照市场的观点来看待的公共事务,也即用于满足社会公共消费需要的物品或劳务。

6. 准公共产品 准公共产品是指具备非排他性和非竞争性两个特点中的一个,另一个不具备或不完全具备,或者虽然两个特点都不完全具备但却具有较大的外部收益的产品。它是介于纯公共产品和私人产品之间的公共产品。

(二) 简答题

1. 简述投资项目的分类。

答:(1)按项目投资使用方向和投资主体的活动范围,可分为竞争性项目、基础性项目和公益性项目。

(2)按投资主体和资金来源,可分为政府投资项目和非政府投资项目。

(3)按规模(投入资源的数量、持续的时间长短、提供产品和服务的数量等),可分

为大型、中型和小型三种。

(4) 按项目的结果,可分为提供产品的项目、提供服务的项目或同时提供产品与服务的项目。

(5) 按项目所在行业,可分为工业项目、农业项目、教育项目、房地产项目、商业项目、建筑项目等等。

2. 简述公共投资项目的含义及类型。

答:(1) 含义:公共投资项目是指政府或单位向社会提供公共消费品,以促进国民经济和社会的发展,为公共生活服务,以提高社会科学文化水平和人民素质为目的,着眼于创造社会效益并进行组织和配置社会资源的一次性活动或任务。它主要集中在公益性项目与基础性项目。

(2) 类型:按提供公共消费品的内容,可分为城市基础设施项目、公共卫生项目、教育项目、文化项目和体育项目等。按投资资金的来源,可分为政府投资项目和非政府投资项目。按有否营利性,可分为营利性公共项目和非营利性公共项目。另外,在我国还存在着一类特殊的公共投资项目,即政府采购项目。

3. 简述公共投资项目的特征。

答:(1) 项目的公共性。公共投资项目为整个社会的运行提供物质基础条件,是生活和生产均需共同使用的独立的部门和领域,其产出或服务一般是准公共产品或公共产品,是为整个社会或地区以及局部区域提供社会化服务的。

(2) 效益的外部性。绝大多数公共投资项目的主要效益经常表现为服务对象的效益提高,即主要体现在间接效益和社会效益上,其中包括因为实施了此项目而避免的损失。

(3) 项目运转的系统性和协调性。公共投资项目系统内部诸因素以及系统同外界环境之间必须协调一致,按一定的程序及阶段进行,项目才能保持良好状态。

(4) 项目评估的复杂性。公共投资项目效益的外部性,更多地体现为提供社会效益和间接效益上,有时很难准确计量,且无法用货币单位或实物单位进行定量估算,这就给项目费用与效益的识别带来困难,也给项目评估带来复杂性和困难性。

4. 简述政府投资项目的特点。

答:(1) 政府投资项目大多数集中在为社会发展服务、非营利的公益性项目。这一非营利性特点是由政府投资项目的性质所决定的。

(2) 政府投资项目往往比一般项目投资额大、风险大且影响也大。这一特点是由政府在国家公共利益中肩负重任的性质所决定的。

(3) 政府投资项目具有比一般项目更严格的评估程序与审核标准。

(4) 政府投资项目更易受到社会各界人士及舆论的关注。

5. 简述公共产品的含义及其特征。

答:(1) 含义:公共产品也称公共商品、公共物品或公共品,是指那些按照市场的观

点来看待的公共事务,也即用于满足社会公共消费需要的物品或劳务。
(2) 特征:公共产品的非排他性和非竞争性是其基本特征,这也使得公共产品在生产和消费上与私人产品有明显的不同。

6. 简述项目评估的内容。

答:一般地,项目评估的主要工作内容有以下几个方面:

- (1) 项目的背景研究。主要是指项目宏观背景研究和项目微观背景研究。
- (2) 项目建设必要性的评估。包括:其一,项目是否符合国家的产业政策和行业规划;其二,对项目产品竞争力进行分析,进行价格预测、市场风险分析等;其三,项目建设对国民经济发展的作用,及其社会经济意义;其四,进行最优建设规模的分析。
- (3) 项目资源条件评估。包括:其一,项目所需的资源是否清楚、是否有保证;其二,项目资源开发利用情况评估;其三,资源评估。
- (4) 项目实施规模与产品方案评估。包括:项目规模方案、产品方案选择的分析、评估与比选。
- (5) 项目实施地点选择评估。包括:项目实施地点选择的基本要求、研究内容和方案比选。
- (6) 项目生产与建设条件评估。
- (7) 项目技术评估。
- (8) 项目的环境影响评估。
- (9) 项目投资和财务基本数据评估。
- (10) 项目的财务评估。主要是分析与评估项目财务上的盈利性和偿还能力,评估项目在财务上的可行性。
- (11) 项目的国民经济评估。主要是从宏观方面,分析与评估项目对国民经济的净贡献,评估其在经济上的合理性。
- (12) 项目的社会评估。主要是分析与评估项目与项目所在地的互适性分析。
- (13) 项目的不确定性分析。包括盈亏平衡点分析和敏感性分析。
- (14) 项目的风险分析。其主要内容包括风险因素分析、风险等级划分、风险评估方法及风险防范对策等。

7. 简述公共投资项目评估的目标。

答:目标包括:其一,经济增长目标(有国民收入和社会纯收入);其二,收入分配目标(调整和完善收入分配结构与体系);其三,劳动就业目标;其四,资源利用效率目标(资源的合理高效利用);其五,满足社会需要目标(能否适应并满足社会及人类的需要与需求)。

4

共公; 部财已先式已参众公; 容内要主又侧照; 点特; 义涵前部社目更资共公

。同用立已者式前社目更资共公

更资共公; 部财已先式已参众公; 容内要主又侧照; 点特; 义涵前部社目更资共公

第2章

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

公共投资项目的社会评估

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

调出展普裕登; 京北; [M] 者式份平会社目更资共公; 业另非; 者安干; 英正王

案答考参及题区二

解释面答(一)

一、教学大纲

(一) 教学目的

要求掌握公共投资项目社会评估的主要内容。由于公共投资项目具有公益性、非盈利性或难盈利性、效益的宏观性等特点,故要求在对其进行项目评估时,应重点做好社会评估工作。公共投资项目的社会评估主要包括社会影响分析、与项目所在地的互适性分析及社会风险分析等内容。其中,社会影响分析主要是分析预测项目给社会带来的正面影响(或称社会效益)及负面影响,主要从对项目所在地居民收入、居民的生活水平与生活质量、就业、不同利益群体、弱势群体、文化教育卫生体育、城市化进程及基础设施与服务容量、风俗习惯等方面进行。另外,在进行公共投资项目社会评估时,应注重社会公众的参与,以最大限度地争取居民的支持与理解,为项目的顺利实施提供有利条件。最后还阐述了公共投资项目社会评估的方法。

(二) 教学内容

公共投资项目社会评估的涵义、特点、原则及主要内容;公众参与方式与机制;公共投资项目社会评估的方法与应用范围。

理解部分:公共投资项目社会评估的主要内容;公众参与方式与机制;公共投资项目的评估方法与应用范围。

(三) 参阅书目

- [1] 王五英,于守法,张汉亚.投资项目社会评价方法[M].北京:经济管理出版社,1993.
- [2] 杨大楷.中级投资学[M].上海:上海财经大学出版社,2004.
- [3] 简德三.项目评估与可行性研究[M].上海:上海财经大学出版社,2004.
- [4] 周惠珍.投资项目评估[M].大连:东北财经大学出版社,2005.
- [5] 齐中英,朱彬.公共投资项目管理与评估[M].北京:科学出版社,武汉:武汉出版社,2004.
- [6] 王立国.投资项目评估学[M].大连:东北财经大学出版社,1998.
- [7] 向清.项目投资社会评价方法评介[J].自然辩证法研究,1997,(6).
- [8] Simpson. R. W. Technology Assessment. Environmental and Social Assessment: A General Model [R]. Technology Assessment, a workshop in shanghai, United Nations, 7—11 June, 1993.

二、习题及参考答案

(一) 名词解释

1. 投资项目的社会评估 投资项目的社会评估是指分析评估项目为实现国家和地方的各项社会发展目标所作贡献与影响,以及项目与社会或与项目所在地的相互适应性的一种系统的调查、研究、分析、评估方法。
2. 项目的社会影响分析 项目的社会影响分析旨在分析预测项目可能产生的正面影响(通常称为社会效益)和负面影响。
3. 项目的互适性分析 项目的互适性分析主要是分析预测项目能否为当地的社会环境、人文条件所接纳,以及当地政府、居民支持项目存在与发展的程度,考察项目与当地社会环境的相互适应关系。
4. 项目的社会风险分析 项目的社会风险分析是对可能影响项目的各种社会因素进行识别和排序,选择影响面大、持续时间长,并容易导致较大矛盾的社会因素进行预测,分析可能出现这种风险的社会环境和条件。
5. 参与式方法 参与式方法是通过一系列的方法或措施,促使事物(事件、项目等)的相关群体积极地、全面地介入事物过程(决策、实施、管理和利益分享等过程)的一种方式方法。

6. 利益相关者 利益相关者是指与项目或发展规划有利害关系的人、群体或机构。它包括以下几类:主要利益相关者,是指发展项目的直接受益者或直接受到损害的人;次要利益相关者,是指与项目的方案规划设计、具体实施等相关的人员或机构。

7. 利益相关者分析 利益相关者分析包括确认将受到项目正面或负面影响的的所有群体,并评估项目成功与否给不同群体带来的影响程度。

(二) 简答题

1. 简述投资项目社会评估的内涵。

答:二次大战后,西方资本主义国家普遍采纳了凯恩斯理论和福利经济学的思想。项目评估的社会费用考虑了收入分配、就业等社会发展目标,即包括了经济效率目标和社会公平分配目标,这两部分合称为社会评估。

近几十年来,鉴于传统的工业化、现代化发展道路所产生的一些负面后果,人们开始尝试从社会学的角度分析项目对社会发展目标所作的贡献和影响,即集中分析项目与当地的社会、人文环境之间的相互作用,预测项目实施对人民生活、社区结构、人口、收入分配、福利、健康、安全、教育、文化、娱乐、风俗习惯及社区凝聚力等方面有可能产生的影响及社会问题。

2. 简述投资项目社会评估的特点与作用。

答:(1) 公共投资项目社会评估主要有以下特点:其一,重在人文分析;其二,具有宏观性和长期性;其三,评估目标的多样性和复杂性;其四,评估指标和评估标准的差异性;其五,难量化。

(2) 投资项目社会评估的作用:其一,有利于国家经济与社会发展目标的顺利实现;其二,有利于项目与所在地区利益协调一致,减少社会矛盾和纠纷,防止可能产生不利的社会影响和后果,促进社会稳定;其三,有利于避免或降低项目建设和运营的社会风险,提高投资效益;其四,有利于减少项目对社会的不利影响,保持社会的稳定;其五,有利于全面分析研究项目,提高项目决策及管理水平;其六,有利于贯彻执行可持续发展战略,促进人类社会的发展。

3. 简述项目社会影响分析的主要内容。

- (1) 项目对所在地居民收入的影响。
- (2) 项目对所在地居民生活水平和生活质量的影响。
- (3) 项目对所在地居民就业的影响。
- (4) 项目对所在地不同利益群体的影响。
- (5) 项目对所在地弱势群体利益的影响。
- (6) 项目对所在地文化教育、卫生的影响。
- (7) 项目对所在地基础设施、社会服务容量和城市化进程等的影响。
- (8) 项目对所在地少数民族风俗习惯和宗教的影响。

问题4. 简述利益相关者分析的主要步骤。

答案:利益相关者分析一般按照以下四个步骤进行:其一,界定利益相关者;其二,分析利益相关者的利益所在以及项目对他们的利益所产生的影响;其三,对每一个利益相关者的重要性和影响力进行分析;其四,为重要的利益相关者制定相应的参与方案。

问题5. 简述参与式机制评估的主要层次及其主要内容。

答:(1) 信息分享。包括向各有关方面披露有关项目的信息,或者收集项目受益者或受项目影响群体的数据。

参考答案(二)

(2) 磋商。磋商是指利益相关者之间的信息双向交流,通过磋商收集到的信息和反馈意见必须在项目的规划和实施过程中有所体现,从而使磋商更加有效。

(3) 参与过程。在这个过程中,利益相关者共同设定目标、找出问题、寻找并商讨问题解决方案、评估规划草案等。

问题6. 简述投资项目社会评估中社会影响分析的常用方法及主要内容。

答案:(1) 有无对比分析法。有无对比分析法首先要调查在没有拟建项目的情况下,项目地区的社会状况,并预测项目建成后对该地区社会状况的影响,通过对比分析,确定拟建项目所引起的社会变化,即各种效益与影响的性质和程度。

(2) 逻辑框架分析法。社会评估用逻辑框架分析法分析事物之间的因果关系,通过分析项目的一系列相关变化过程,明确项目的目标及其相关联的先决条件,来改善项目的设计方案。

(3) 利益群体分析法。利益群体分析法首先要确定项目利益群体一览表,然后评估利益群体对项目成功所起的重要作用,并根据项目目标对其重要性作出评估,最后提出在实施过程中对各利益群体应采取的措施。

问题7. 简述投资项目社会评估的应用范围。

答案:项目的社会评估难度大、要求高,并且需要一定的资金和时间投入,因此也不是任何项目都有必要进行社会评估。一般而言,主要是针对对当地居民受益较大的社会公益性项目、对人民生活影响较大的基础性项目、容易引起社会动荡的项目、国家地区的大中型骨干项目和扶贫项目进行评估。例如,水利灌溉项目、移民和非自愿移民项目、畜牧项目、渔业项目、林业项目,以及大型的能源、交通、工业项目。

参考答案(一)

(1) 项目对社会的影响

(2) 项目对当地居民的影响

(3) 项目对当地经济的影响

(4) 项目对当地社会的影响

(5) 项目对当地文化的影响

(6) 项目对当地环境的影响

(7) 项目对当地基础设施的影响

第 3 章

项目效益费用划分 与价格的确定

答案参考及提示, 二

解答题各 (一)

一、教学大纲

(一) 教学目的

要求掌握公共投资项目费用效益的分类及其识别, 项目影子价格的调整计算。公共投资项目不同于一般竞争性项目, 其效益具有宏观性和识别的困难性。故有必要对其项目的效果进行识别, 并需以正确的价格进行计量。一般来说, 公共投资项目的效果可分为直接效果和间接效果, 且其效果又有有形与无形、可销售与不可销售之分。公共投资项目效果的这种特性, 要求以正确的价格形式即影子价格来加以计量。因为只有以影子价格才能准确地反映公共投资项目费用与效益的真实性, 才能正确计量项目给国家带来的贡献和国家为项目所付出的代价。

(二) 教学内容

公共投资项目效益与费用的含义及其分类; 影子价格的含义及不同货物影子价格的调整计算方法。

理解部分:项目效益与费用的分类;不同货物影子价格的调整计算方法。

(三) 参阅书目

- [1] 王五英,于守法,张汉亚.投资项目社会评价方法[M].北京:经济管理出版社,1993.
- [2] 王立国.投资项目评估学[M].大连:东北财经大学出版社,1998.
- [3] 齐中英,朱彬.公共投资项目管理与评估[M].北京:科学出版社,武汉:武汉出版社,2004.
- [4] 投资项目可行性研究指南编写组.投资项目可行性研究指南[M].北京:中国电力出版社,2002.
- [5] 王立国,王红岩,宁维佳.可行性研究与项目评估[M].大连:东北财经大学出版社,2001.
- [6] 同济大学,建设部标准定额研究所.政府投资项目经济评价方法与参数研究[M].北京:中国计划出版社,2004.
- [7] 注册咨询工程师(投资)考试教材编写委员会.现代咨询方法与实务[M].北京:中国计划出版社,2003.
- [8] 注册咨询工程师(投资)考试教材编写委员会.项目决策分析与评价[M].北京:中国计划出版社,2003.

二、习题及参考答案

(一) 名词解释

1. 效益 效益是指该项目产出或提供的全部有益的效果,包括以价值形式表示的劳动成果或以使用价值衡量的效用。
2. 费用 费用是指国家或社会为该拟实施项目投入的社会劳动和资源消耗的真实价值。
3. 直接效益 直接效益也称项目的主要效益,是指由项目产出物产生或直接生成,并在项目范围内用影子价格计算的经济效益。
4. 间接效益 间接效益也称项目的从属效益,是指由于项目引起而在直接效益中未得到反映的那部分效益。
5. 直接费用 直接费用是指项目使用投入物所产生的,并在项目范围内用影子价格计算的经济费用。
6. 间接费用 间接费用是指由项目引起而在直接费用中未得到反映的那部分费用。
7. 有形效果 有形效果是指项目方案或规划所产生的可量化或不可量化的具有物质形态的效果。
8. 无形效果 无形效果是指项目所产生的不可衡量的且又缺乏物质形态的效果。

9. 影子价格 影子价格又称“最优计划价格”，从理论上来说，是指资源在最优利用情况下，单位(资源的利用单位)效益的增量价值。它是为实现一定的经济发展目标而人为确定的、比交换价格更能反映合理利用资源的效率价格。

10. 土地的影子价格 土地影子价格反映土地用于该拟建项目后，不能用于其他目的所放弃的国民经济效益，以及国民经济为其增加的资源消耗。

11. 劳动力的影子价格 劳动力的影子价格又称为影子工资，体现国家和社会为拟建投资项目使用劳动力而付出的代价。

(二) 简答题

1. 简述项目费用与效益的分类。

答：项目的费用与效益可按多种形式分类，如按与项目的关系或按项目的范围，可分为直接费用与效益与间接费用与效益；按其形态，可分为有形费用与效益与无形费用与效益；按其是否可在市场销售，可分为可销售与不可销售的费用与效益等。

2. 简述项目外部效果计量的原则。

答：(1) 外部效果的计算程度，主要取决于所需比较的项目方案的类型，以及依直接费用与效益计算的效益费用比的准确程度及对项目整体的费用效益状况的代表程度。

(2) 对项目的外部效果进行多方案评估时，这些效果一般应作为相对独立的附加因素加以考虑，并作粗略简单的估算。

(3) 当项目的评估主要是从地方或地区的角度出发时，则对外部效果的计算与评估是很重要和必要的，而如果是从国家的角度对项目进行宏观分析时，则需将项目外部效果的计算范围扩展到整个经济领域，这时，很有可能项目的外部效果在部门间或地区间相互抵消而使其很难作定量计算。

(4) 在选择某些资源开发方案时，无形的不可计量的效果可能对项目的决策有着重大影响，对项目方案的选择有着重大关系。如果这些效果对项目决策有重要影响，则应尽可能地对其量化。

(5) 当对项目的无形效果进行间接计量被证明是不可能时，则建议在计算项目的效益费用比时，同时将其从分子分母中予以剔除，然后再将此效益费用比与次优方案的效益费用比进行对比，如果前者不如后者，则还需考虑预期出现的无形效果。如果实在无法对无形效果进行量化计算，则应在项目的评估中进行恰当的、详细的定性说明。

3. 简述影子价格的含义与意义。

答：(1) 含义：所谓影子价格(Shadow price)，从理论上来说，是指资源在最优利用情况下，单位(资源的利用单位)效益增量价值。影子价格又称“最优计划价格”。它是为实现一定的经济发展目标而人为确定的、比交换价格更能反映合理利用资源的效率价格。

(2) 意义：从定价原则来看，它不仅能更合理地反映产品价值，而且还能反映社会