

经济运行理论与

与

JINGJI YUNXING LILUN YU XIANSHI WENTI FENXI

现实问题分析

张学军 / 著



中共中央党校出版社

The Central Party School Publishing House

经济运行理论与现实问题分析

张学军 著



中共中央党校出版社
The Central Party School Publishing House

图书在版编目 (CIP) 数据

经济运行理论与现实问题分析/张学军著. —北京: 中共中央党校出版社, 2008. 11

ISBN 978-7-5035-4066-0

I. 经… II. 张… III. 国民经济—经济发展—研究—中国
IV. F123

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008) 第 182592 号

中共中央党校出版社出版发行

社址: 北京市海淀区大有庄 100 号

电话: (010) 62805800 (办公室) (010) 62805818 (发行部)

邮编: 100091 网址: www.dxcbs.net

新华书店经销

三河市南阳印刷有限公司印装

2008 年 11 月第 1 版 2008 年 11 月第 1 次印刷

开本: 880 毫米×1230 毫米 A5 印张: 8.75

字数: 226 千字 印数: 1—4000 册

定价: 18.00 元

前言

我对经济学一直有着浓厚的兴趣，幸运的是脱下戎装后，既在商海中驰骋过，也曾致力于县域经济的发展。在此期间，我目睹了中国改革开放三十年来天翻地覆的变化，也如饥似渴地研读了大量的经济管理著作。今天，中国综合国力的提升、人民生活水平的飞跃、社会文明程度的发展、政府执政能力的增强，这一切，都和国家宏观管理体制和管理水平紧密相联。其中，作为国家管理重要工具，即反映国民经济运行全过程的国民经济核算体系，经过众多专家学者二十多年的辛勤耕耘，也取得了跨世纪的辉煌成就——《中国国民经济核算体系（2002）》。它是我国国民经济统计制度方法改革的成果，它的形成，从国民经济统计的角度记录了我国经济体制向市场经济转轨的历程，是我国宏观经济管理方法逐步与国际接轨的见证。在具体的经济管理工作中，我的注意力逐渐从宏观经济向这一领域偏转。我看到从2003年开始实行的包括GDP在内的国民经济新的核算体系，更加全面、系统地反映了国民经济的发展水平的运行情况，也为经济问题研究、宏观经济管理和决策提供了更加准确、可靠的依据。

多年的研习和工作实践中，我勤于思考、勤于总结。对国民经济运行理论及其在经济问题分析研究中作用的认知程度与日俱增。感受到运用统计数据和方法分析社会经济问题，准确、具体、深刻、到位，感染力、说服力强，

是其他任何方法无可比拟的。于是，将自己的所学所思做简要梳理，陈示与众，以期得到更多的专家学者的帮助和指导的想法日渐强烈，最终，成稿与此。

时代在发展，中国的国民经济核算体系也有待于逐步完善。学无止境，探无止境。我愿为推行中国国民经济核算体系尽一份力，也期待着我国国民经济统计与宏观经济管理的研究和实践取得更多的辉煌。

作者

2008—7—31

目 录

导 论 国民经济统计理论的跨世纪成果:

中国国民经济核算体系 (1)

I. 国民经济核算体系的历史沿革 (2)

II. 中国国民经济核算体系的基本内容 (8)

III. 国民经济核算的部门分类和核算方法 (15)

IV. 国民经济核算体系与宏观经济分析 (22)

第 1 章 国民经济统计的核心指标: GDP (29)

1.1 GDP 统计的理论基础 (30)

1.2 GDP 的统计方法 (39)

1.3 GDP 的国际比较和国内比较 (52)

1.4 GDP 增长与科学发展 (57)

第 2 章 国民经济的产业关联: 投入产出 (62)

2.1 投入产出统计理论 (63)

2.2 投入产出表的编制 (68)

2.3 投入产出统计数据的应用 (84)

第 3 章 国民收入分配: 初次分配与再分配 (94)

3.1 收入初次分配统计理论 (94)

3.2 收入再分配统计理论 (101)

3.3 劳动者报酬问题研究 (105)

3.4 财产收入问题研究 (111)

3.5	城乡居民收入差距问题研究	(119)
第4章	国民收入的使用：消费和投资	(127)
4.1	消费统计理论	(127)
4.2	非金融投资统计理论	(132)
4.3	金融交易统计	(136)
4.4	消费与投资关系问题研究	(140)
第5章	国民经济的国际交往：国际收支	(147)
5.1	国际收支统计理论	(147)
5.2	国际收支差额分析	(161)
5.3	国际储备问题研究	(169)
第6章	国民经济的存量：资产负债	(177)
6.1	资产负债统计理论	(177)
6.2	经营性国有资产管理问题研究	(192)
6.3	行政事业性国有资产管理问题研究	(199)
第7章	国民经济的变动：经济指数	(205)
7.1	指数统计的基本理论	(206)
7.2	我国编制的主要物价指数	(209)
7.3	国内生产总值价格指数	(218)
7.4	CPI 问题研究	(225)
第8章	国民经济的资源：自然资源和人力资本	(233)
8.1	人口资源与人力资本统计理论	(233)
8.2	自然资源统计理论	(242)
8.3	环境经济统计理论	(252)
8.4	人口红利问题研究	(261)
8.5	资源环境问题研究	(265)
	参考文献	(275)

导论 国民经济统计理论的跨世纪成果：

中国国民经济核算体系

国民经济统计即国民经济核算，是以整个国民经济为对象，综合应用统计、会计和数学等方法，对一国（或地区、部门）在一定时期内各交易主体的经济活动的条件、过程（流量）及其结果（存量）进行核算的方法。国民经济核算体系则是对国民经济运行或社会再生产过程进行全面、系统的计算、测定和描述的宏观经济信息系统。它全面系统地描述了社会再生产的条件、结果和从生产、分配到交换、使用的全过程及其内在联系。它是在统计的基础上吸收会计的账户和复式记账法及部分数学方法而形成的一个结构严谨、脉络清晰、层次分明、逻辑严密的宏观统计模型。国民经济核算体系（SNA）被认为是 20 世纪社会科学最伟大的发明，是经济学家、统计学家为人类作出的重大贡献。中国国民经济核算体系则是在 SNA 的基础上，结合中国实际，经过二十多年的研究，由国家统计局于本世纪初推出的跨世纪伟大成果。有了这套体系，理论研究、经济预测、计划编制和政策制订就具备了最全面、最权威的宏观经济信息依据。

I. 国民经济核算体系的历史沿革

1. 国民经济核算的产生

1) 早期的国民收入统计

国民经济核算是在国民收入统计的基础上产生的。最早的国民收入统计是由英国古典经济学家威廉·配第于 1664 年提出来的。配第在其著名的《政治算术》一书中，公布了他根据“劳动和土地是财富的源泉”的理论而估算的英国的国民收入，从而创立了国民收入的概念。

20 世纪 20 年代开始，国民收入统计从主要由经济学家或科学家个人进行开始变为由官方进行。可以说从 1918 年到 1939 年的 21 年是以官方国民收入统计为主的阶段。这一阶段，国民收入统计有以下特点：（1）国民收入统计得到政府的重视。这一时期发生了震撼资本主义世界的经济大萧条，政府在经济中的作用受到重视，并发挥越来越大的作用。政府和社会组织需要掌握国民经济总量及其结构的信息，因而参与或支持了国民收入的统计工作。到 1939 年，已有苏联、澳大利亚、加拿大、德国、荷兰、新西兰、美国、土耳其、南斯拉夫、瑞典等 10 个国家的政府承担了国民收入的连续统计工作。（2）进行国民收入及其构成的计量，进而从理论上和方法上为国民收入核算建立了概念结构。美国经济学家凯恩斯 1936 年出版的《就业、利息和货币通论》，为建立国民经济账户体系作了理论上和方法上的准备。凯恩斯在其论著中，以国民经济总体作为考察的对象，着眼于国民经济活动的总量分析，从社会最终产品及其价值形态出发，首创了一个现代宏观经济分析的理论模型。他的这一宏观分析的理论模型，建立在对国民收入和支出分析的基础上，一方面表明了国民收入在居民、企业、政府和国外各交易集团之间循环流转的来龙去脉；另一方面，用

一组有关国民收入及其构成变量的方程组，来表示国民经济保持均衡的条件。同时，该理论模型还直接成为国民收入核算进一步发展的理论依据。(3) 国民收入统计和国际经济比较开始受到国际组织和官方的注意。1928年，国际联盟举办了一次有关经济统计的国际会议，旨在鼓励采用一致的方式编制统计资料，会议决定把国际可比性作为经济统计的目标之一。1939年国联第一次公布了一些国家国民收入的估计资料。

1939年，在凯恩斯的亲自指导下，伦敦大学的经济学教授 J. E. 米德和剑桥大学的经济学教授 R. 斯通，为美国财政部对美国的国民收入进行估算，其结果于 1941 年 4 月在美国的预算白皮书上发表。从方法论上说，这次估算的重要意义有三点：第一，它采用了以收入为一方，以支出为另一方的复式的账户形式。复式记账方法的采用，标志着国民收入统计已开始向国民收入核算体系过渡。第二，它强调了“国民收入和支出账户”的概念，即国民生产账户的思想，也就是把收入和支出看作整个国民经济账户的两方，这样就把国民支出作为一个与收入并列的变量，成为预算、计划和政策的必要基础，并推而广之，提出了企业收支账户、居民户收支账户、政府收支账户和国外交易账户，再将上述四个账户用复式记账方法联系起来，形成一个国民收入核算账户体系。第三，它对于国民生产是采用总值和市场价格的概念来计算的，包括了间接税和固定资产折旧，这样就更加便于国民生产的计量。

官方国民收入统计的迅速发展对国民经济核算体系的产生奠定了基础。

2) 国民经济核算的提出

国民经济核算最早是由荷兰经济学家范·克利夫提出的。范·克利夫于 1941 年先后发表的题为《论国民核算：荷兰 1938 年年度调查的经验》和《论国民核算的意义和组织》的两篇文章，首次使用了“国民核算”一词，并且公布了他采用会计账户形式和方法所编制的荷兰 1938 年度国民核算表。同

年，英国经济学家米德和斯通也发表了在凯恩斯指导下采用会计账户形式和方法对英国 1938 年和 1940 年国民收入和支出核算的结果。这些都标志着国民收入统计向国民经济核算的过渡。

国民经济核算系统记录了国民经济运转过程的数量表现和数量联系，有利于对经济行为监测、开展宏观经济分析、制定经济政策和决策、进行国际比较，因而受到各国的高度重视。在其发展演变过程中，全世界各国的国民经济核算体系之间存在着明显的差异，但概括起来主要是联合国推荐的两套国民经济核算体系。一套是西方国家和大部分发展中国家，即市场经济国家所采用的“国民账户体系”（a system of national accounts），通常简称 SNA；另一套主要是经济互助委员会（以下简称“经互会”）成员国，即中央计划经济国家所采用的“物质产品平衡表体系”（the system of material product balances），通常简称为 MPS。尽管两大核算体系的理论依据、核算范围、部门分类和方法都不同，但都以国民收入生产、分配和使用的核算作为中心内容。两套体系并行了几十年，分别为市场经济体制和计划经济体制服务。1990 年以后，随着苏联的解体，东欧国家的转型，也由于自身的重大缺陷，MPS 被宣布放弃，原使用国家开始着手核算制度的改革，向 SNA 过渡。

2. 国民经济核算体系（SNA）的形成与发展

SNA 是西方国家和大多数发展中国家采用的国民经济核算制度。它由一套逻辑严密而又完整的宏观经济账户、表式组成。这些账户和表式符合一套国际上通行的概念、定义、惯例、分类和核算规则。SNA 的基本特点是以综合生产为核算生产的范围，以账户形式和矩阵形式为基本的表现形式。其形成与发展大致分为两个阶段：1953 年以前 SNA 的形成阶段；1953 年后 SNA 的发展阶段。

1) SNA 的形成

SNA 成型于第二次世界大战以后，是在早期国民收入统计的基础上发展而来的。第二次世界大战结束，在国际联盟统计委员会之下成立了有关国民收入的统计分会。斯通教授所领导的专家组为国联起草的统计分会报告《国民收入的计量和社会账户的建立》于 1947 年公布。1950 年欧洲经济合作组织公布了《简明国民经济核算体系》，供会员国估算本国国民收入之用，经过修订，1952 年又公布了《国民经济核算标准化体系》。1953 年，以联合国统计委员会的名义公布了“国民经济核算体系及其辅助表”，这标志着 SNA 的正式诞生，后来被称为旧 SNA。旧 SNA 的目的在于制定一套标准的国民经济核算体系，以便提供一个具有变通适用性的国民收入统计框架，同时拟将投入产出核算、资金流量核算、国际收支核算均纳入该体系，但由于在理论和实践两方面的准备都不足，未能如愿。

1952 年，美国经济学家柯普兰在《美国货币流量的研究》一书中，首次提出将资金流量表与国民收入核算结合在一起，以全面反映一国的货币收支情况。美国经济学家戈德史密斯对国民资产负债表和国民财富表进行了系统研究，并取得了突破性进展。英国经济学家米德在其名著《国际收支》中，首次把国民收入与国际收支联系起来，分析了二者变动的相互影响。在这一段时期，美国经济学家列昂惕夫研究的投入产出表已进一步完善并在不少国家推广应用。这一系列成果的取得为 SNA 的改进和发展打下了良好的基础。

2) SNA 的修订和发展

SNA 初步形成之后一直根据新的情况在不断修订、发展和完善，这里以 1968 年新 SNA 形成和 1993 年联合国第 27 届统计委员会会议通过关于 SNA 的修订方案为标志，将其分为两个时期。

1968 年，经过重大修订的 SNA 公布于世，称为新 SNA。

经过专家们的精心设计和开发,新 SNA 吸纳了旧 SNA 无法包容的部分:投入产出核算,资金流量核算,国际收支核算等,同时,对资产负债核算作了试验性的规定,这样,新 SNA 形成了一个包括五大核算系统的内容较为完善的新体系,核算内容的范围大大地扩展了,形成从物到钱、从流量到存量系统反映国民经济活动的核心体系。

新 SNA 设计了三类标准账户和一些表式。账户分为三大类,共 20 个账户:第一类是国民经济合并账户,包括国内生产总值和支出账户、可支配国民收入及分配账户、资本筹集账户及对外交易账户,着重描述宏观经济循环的总量特征及对全局有重要意义的关系。第二类是生产、消费支出和与资本形成有关的账户,这些账户从部门出发反映货物和服务的供给与使用状况。第三类则是和收入与支出、资本筹集有关的账户,它们从部门出发反映收入和分配及资金周转状况。此外,还有一套 26 张核算辅助表和补充表,以全面系统地反映国民经济运行状况。

新 SNA 于 1970 年开始在世界各国实施,在其后的 20 多年内得到了广泛的推广应用,进入 80 年代,世界上大约有 150 多个国家均采用这一体系对本国的国民经济进行核算。

新 SNA 与旧 SNA 相比,尽管包括的范围较大,但仍留下了大量需进一步研究的课题,包括:(1)国民经济和部门的资产负债表的有关细节概念、汇集数据的准则、标准表式;(2)按不变价格计算的指导方针和标准的细节;(3)制定收入分配、消费和财富统计的完整体系;(4)体系组成部分的详细描述;(5)建立地区核算;(6)人口流量和存量的核算等等。特别是世界经济形势的变化、通货膨胀的突出、政府作用的转变、服务业的发展、金融业的复杂化、环境与经济交互作用的强化等,使得新 SNA 在运行了 25 年后,又面临一次新的修订与完善。1993 年,五个联合国组织对新 SNA 进行了修订,并将其公布。这次修订标志着 SNA 的成熟,其特点可以用八个

字概括：更新、澄清、简化、协调。这部新的国际标准表现出许多新特点，它充分注意并采用适当的方式反映世界经济发展出现的新情况和新问题；充分考虑到发展中国家和新出现的市场经济国家的不同情况，使之易于为这些国家所采用；注意与国际收支平衡表等国际统计体系的相互衔接，使之具有广泛的协调性和一致性。这些新特点使这部国际标准更具有广泛的应用价值。

国民经济核算体系（SNA）被认为是 20 世纪社会科学最伟大的发明。截至 2000 年，已选出的 44 位诺贝尔经济学奖得主中，直接对现代国民核算做出了重要贡献的就有 5 位，他们是：西蒙·库兹涅茨（1971 年，国民收入统计和各国经济增长）、瓦西里·列昂惕夫（1973 年，投入产出分析和经济结构研究）、詹姆斯·米德（1977 年，社会账户和国际收支核算）、理查德·斯通（1984 年，国民经济核算体系和社会人口统计体系）和简·丁伯根（1969 年，计量经济理论和方法）。

SNA 与 MPS 是不同经济运行机制下的产物，是适应国家宏观经济管理需要而建立和发展起来的。两种核算在范围、内容、方法上存在着明显的差异。其根本差异是由于不同的生产概念引起的。在 MPS 中，生产概念只限于货物的生产及与货物的生产、维修、运输和分配有关的服务，把非物质生产性质的服务活动排除在生产领域之外。而在 SNA 中除少数特例外，与货物生产和服务有关的一切活动都作为生产性活动。正因如此，两个体系采用了不同的总量指标反映社会生产活动。MPS 主要描述社会再生产实物运动，对生产资料 and 消费品的供求、国家财政信贷资金综合平衡以及社会劳动力资源和分配等方面有较详细的资料，对资金运动没有完整的系统的反映。而 SNA 对社会生产的实物运动与资金运动，流量和存量进行了全面系统的核算。在核算方法上，MPS 采用平衡表方式。这种方法较直观简便，但表间缺乏有机的联

系,整体结构不严密。SNA 采用复式记账法,运用账户、矩阵和核算表相结合的形式,把社会再生产不同阶段、不同侧面的经济流量以及期初期末存量联系起来,组成结构严谨、逻辑严密的体系。

长期以来,由于两大核算体系互不兼容,给国际经济对比带来了许多困难。为此,国际社会进行了多方面的努力,力图使二者朝着一体化方向发展。1993 年修订的 SNA 是一部适用于全球所有国家的国民经济核算体系。它是联合国第 27 届统计委员会的一项重要成就,也是几十年来联合国及各有关国际组织为改进国民核算的基础,扩大国民核算实施的范围和统一世界上不同的核算体系所作的长期努力的结晶。1993 年的 SNA 充分吸收了世界各个国家包括发展中国家的核算成果,是一个反映先进生产力的核算体系,是联合国和西方国家经济核算专家对人类社会经济的贡献。1993 年 SNA 对我国国民经济核算体系的建立起到了积极的推动作用。

II. 中国国民经济核算体系的基本内容

1. 中国国民经济核算体系建立

改革开放以前,我国的国民经济核算体系是在 20 世纪 50 年代学习苏联的物质产品平衡表体系的基础上建立起来的,基本上属于 MPS 模式。MPS 是与高度集中的计划管理体制相适应的,因而在过去的经济管理中曾经发挥了重要作用。但是随着我国经济体制改革的不断深入发展,这一核算制度无论从核算范围,核算内容还是核算方法来看,都暴露出越来越多的缺陷,已经不能满足我国宏观经济管理与调控的需要。

首先,从核算范围来看,我国原核算体系不反映在国民经济中所占比重越来越大的第三产业所创造的价值,仅从是否创造物质产品来确定核算范围。因此,核算范围仅局限于农业、

工业、建筑业、交通运输业、商业饮食业五大物质生产部门，而对所有服务部门，无论其是否属于营利性部门，都被当作接受物质生产部门新创造价值再分配的对象。因而核算的结果不能反映非物质生产部门的成果，这种不全面的核算，既不利于反映国家的综合国力，也不利于全面掌握产业结构状况。

其次，从核算内容来看，我国原核算体系主要反映实物流量，忽视价值量核算；不能系统反映社会资金运动。特别是不能全面反映在我国已日益发展的金融市场的情况，如股份集资、债券集资、收益分红、企业拆借、地区融资、长期和短期资金市场等；不能全面反映预算外资金和银行信贷资金在社会资金总量中的比重明显上升，从而引起资金结构发生重大变化的情况；同时原核算体系对价格的核算也不完善，没有核算企业产品、劳务销售价格和中间产品、劳务购进价格变动等，因而不利于国家通过财政、金融、价格等手段对宏观经济进行调控。

最后，从核算方法来看，我国原核算体系主要采用独立的平衡表为主、单式记账的核算方法，各个平衡表之间的数量关系不够严密，特别是不能充分反映各经济部门之间错综复杂的收支活动。这不利于全面反映国民经济部门之间、再生产环节之间的经济数量关系，因而不能满足国家对国民经济宏观管理与调控的需要。

此外，原核算体系仅在少数计划经济体制国家采用，绝大多数国家均实施 SNA，因而使得我国的国民经济运行状况难以直接与国外对照，不利于国民经济的分析比较。

为了改变这种状况，党的十一届三中全会以来，我国开始从理论上和实践上对原国民经济核算体系进行全面改革。1984 年起开始着手创建新的国民经济核算体系。国务院成立了专门的国民经济统一核算标准领导小组，领导我国新国民经济核算体系的设计制定工作。经过专家、学者和实际经济部门的工作人员八年多的反复研究、试点、论证，我国的

国民经济核算体系——《中国国民经济核算体系（试行方案）》终于在1992年被制定出来并由国务院批准颁布。1992年8月，国务院发出《关于实施国民经济核算体系方案的通知》，决定从1992年起，分两步实施。1992年10月召开的中国共产党第十四次代表大会，确立了建立社会主义市场经济体制的改革目标，为新的核算体系的全面推行创造了条件，到1995年，我国基本完成了从旧国民经济核算体系到新国民经济核算体系的全面过渡。

但是，1992年版本的国民经济核算体系是一个兼容MPS和SNA的共存型体系。随着经济体制改革的深化，我国经济分析和管理部门逐步放弃了MPS的有关指标，转而采用SNA的有关指标研究经济情况、制定经济计划 and 政策。苏联解体、东欧剧变之后，相应国家纷纷放弃MPS，采用SNA。联合国、世界银行、国际货币基金组织、经济合作与发展组织以及欧盟等五个国际组织联合制定的1993年SNA正式出版之后，许多国家根据这套新的国际标准对各自原有的核算体系进行了系统的修订。针对1992年国民经济核算体系实施中出现的诸多矛盾以及变化了的形势，我国也对国民经济核算制度方法进行了不断的改革。1999年，国家统计局决定对《中国国民经济核算体系（试行方案）》进行修订，《中国国民经济核算体系（2002）》就是这次修订的最终结果。它广泛征求了各方面的意见和建议，总结了十年来我国国民经济核算实践经验和理论研究成果，采纳了1993年SNA的基本核算原则的内容和方法，成为我国国民经济核算工作新的规范性文本。

2. 中国国民经济核算体系的基本框架

中国国民经济核算体系利用科学的核算原则和核算方法，全面、完整、系统地反映了国民经济运行过程及其内在联系和规律性。