

WOGUOXIANJIEDUANSOURUFENPEIWENTIYANJIU

我国现阶段收入分配 问题研究

于国安 编著



中国财政经济出版社

我国现阶段收入分配 问题研究

于国安 编著

中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

我国现阶段收入分配问题研究/于国安编著. —北京: 中国财政经济出版社, 2010. 3

ISBN 978 - 7 - 5095 - 1968 - 4

I. 我… II. 于… III. 收入分配 - 研究 - 中国 IV. F124.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 006725 号

责任编辑: 吴 敏

责任校对: 张 凡

封面设计: 北平面

版式设计: 李香杰

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: cfeph@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100142

发行处电话: 88190406 财经书店电话: 64033436

北京财经印刷厂印刷 各地新华书店经销

787 × 960 毫米 16 开 14.25 印张 250 000 字

2010 年 3 月第 1 版 2010 年 3 月北京第 1 次印刷

定价: 28.00 元

ISBN 978 - 7 - 5095 - 1968 - 4/F · 1646

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

本社质量投诉电话: 010 - 88190744

目 录

第一章 导论	(1)
第一节 问题的提出	(1)
第二节 研究背景和意义	(2)
第三节 研究方法、研究框架及内容	(5)
第二章 收入分配理论综述	(8)
第一节 西方经济学说中的收入分配理论	(8)
第二节 马克思主义学说中的收入分配理论	(17)
第三节 我国社会主义市场经济理论中的收入分配理论	(20)
第三章 我国收入分配制度的历史沿革	(24)
第一节 1949—1978 年：从计划经济体制下的按劳分配到 平均主义为主导的收入分配制度	(24)
第二节 1978—1992 年：以按劳分配为主体，其他分配方式 为补充的收入分配制度	(28)
第三节 1992 年以来：兼顾效率与公平的收入分配制度	(32)
第四章 我国收入分配现状及收入分配问题的成因分析	(40)
第一节 我国收入分配现状	(40)
第二节 我国收入分配差距拉大的动态分析	(53)
第三节 我国现阶段收入分配问题的成因分析	(82)
第五章 国外收入分配制度及对我国的启示	(106)
第一节 发达国家收入分配制度及其对我国的启示	(106)

第二节	转轨国家收入分配制度及对我国的启示	(114)
第三节	发展中国家收入分配制度及对我国的启示	(120)
第六章	完善我国收入分配制度的思路与对策	(129)
第一节	完善我国收入分配制度的指导思想	(129)
第二节	完善我国收入分配制度的目标设计	(132)
第三节	对策之一：进一步优化经济发展战略	(133)
第四节	对策之二：规范初次分配体系，建立公平有序的分配 秩序	(138)
第五节	对策之三：完善再分配体系，充分发挥政府的宏观调 控作用	(146)
第六节	对策之四：动员社会力量，有效发挥第三次分配的补 充作用	(171)
第七节	对策之五：加强对灰色收入与非法收入的管理和规范 ...	(178)
第七章	山东省收入分配问题研究	(181)
第一节	山东省收入分配问题的现状分析	(181)
第二节	山东省收入分配问题的主要成因分析	(201)
第三节	缩小山东省收入分配差距的对策和建议	(208)
参考文献		(220)
后记		(223)

第一章 导 论

第一节 问题的提出

收入分配的矛盾是一切社会矛盾的基础。著名经济学家刘易斯曾经这样评价：“收入分配的变化是发展进程中最具有政治意义的方面，也是最容易诱发妒忌心理和混乱动荡的方面。没有很好地理解为什么这些变化会发生以及会起到怎样的作用，就不可能制定出切实可行的政策。”^① 经济学界有关收入分配问题的探讨一直没有间断过，从古典学派到马克思主义经济学，再到现代经济理论，收入分配问题一直受到经济学家的关注，关于收入分配的研究成果也很多。但从收入分配研究整个进程来看，当前仍然面临一些理论和现实问题，需要继续深化研究。

改革开放 30 年来，我国经济保持持续、快速增长，收入分配制度改革逐步推进，按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度基本建立，收入分配调节政策体系和调控机制基本形成。城乡居民总体收入水平普遍增加，生活水平显著提高，生活质量明显改善。但与此同时，收入差距悬殊，收入分配秩序混乱等问题也日趋突出。城乡差距、区域差距、行业差距、居民内部差距、劳动收入和非劳动收入差距以及垄断行业与非垄断行业间的差距等收入分配领域的不合理问题成为社会普遍关注的热点问题，也成为影响社会和谐稳定和国民经济健康发展的重要问题。如何对无序的、不合理的收入差距进行有效调节事关发展全局。

收入分配不合理问题的产生，有其经济发展阶段的必然性，其产生的直接原因主要是分配方式和分配制度问题，但从深层次看，经济、社会、政治、

^① 阿塞·刘易斯：《发展计划》，北京经济学院出版社 1988 年版，第 78 页。

文化等多方面因素,决定并制约着分配方式、分配制度的完善,影响并加剧了分配领域的问题。对收入分配问题绵延多年的高关注度,使有关于此的研究和分析汗牛充栋。这是我们继续讨论这一问题的起点,也是我们期望“出新”的动力。但受本课题组研究力量所限,想要全面、系统、客观地分析和考察所有分配领域所涉及的问题相当困难,本课题只是借鉴已有研究成果,在综合考虑我国国情、转轨时期的发展特征以及我国相关体制、制度特点的基础上,深入分析我国收入分配领域的现状、问题和原因,以期提出相应有针对性、可操作性的思路和对策建议。

第二节 研究背景和意义

我国从1978年改革开放以来,在国民经济保持高速增长的同时,社会经济领域也出现了许多新的矛盾,其中收入分配方面的矛盾尤其突出。改革前,我国是一个收入分配比较平均的社会,随着改革开放进程的不断加深,一部分地区和个人先富起来,收入分配中的不合理现象逐渐增多。主要表现在以下几个方面:

一是收入差距过大。据国际衡量标准“基尼系数”来看,一般认为0.3以下为平均状态,0.3—0.4之间为合理状态,0.4以上为收入差距过大,而我国2007年的基尼系数已经达到0.48,比国际上公认的警戒线还高出0.08,不仅远超欧美许多发达国家,而且也超过大多数发展中国家。另外,根据国家统计局的统计资料显示,20世纪90年代初,我国居民10%最高收入组的收入相当于10%最低收入组的4.7倍,而到2003年则达到了10.6倍,我国已由一个平均分配国家转变为贫富差距悬殊的国家。

二是城乡差距不断扩大。2007年,我国城镇居民家庭人均可支配收入为14908元,农村居民家庭人均纯收入为4140元,^①两者相差10768元,收入之比更是高达3.6倍。又由于农村基本上不享受社保,而城市居民享受社保、各种福利和补贴,这些因素相加,我国城乡收入差距实际为五倍左右(陆学艺,2006),城乡间收入差距过大已成为我国城乡二元结构一个重要的特征和成因。

^① 《2008中国统计年鉴》,中国统计出版社2008年版。

三是地区收入差距扩大。2006 年,我国东部地区的城乡人均收入水平要大大高于全国平均水平,其中农村人均纯收入的超出幅度为 45%,城镇人均可支配收入的超出幅度为 27%。从城镇居民人均可支配收入年均增长速度看,东部沿海省份明显高于中、西部内陆省份,年均增长速度超过 14% 的省份均集中在东部地区,包括浙江、北京、上海、广东、福建、江苏。2006 年,城镇居民人均可支配收入最高的省份是最低省份(分别是上海和新疆)的 2.33 倍,绝对差高达 11797 元。^①从发展趋势分析,尽管国家加大了对西部开发的支持力度,我国地区之间城镇居民人均可支配收入的绝对差距仍呈现不断扩大之势。

四是不同行业从业人员之间的收入差距过大,特别是垄断行业的非正常收入过多。2007 年我国收入水平最高的金融业,职工平均工资达到 49435 元,而收入最低的农林牧渔业,职工平均工资为 11086 元,^②前者是后者的 4.5 倍。特别是,尽管我国已经建立起社会主义市场经济体制,但行业垄断现象仍十分突出,一些垄断行业凭借其垄断地位获得高额垄断利润,拉大了行业间的收入差距。据有关调查显示,目前,金融保险业、证券业、电力、电视、邮电通讯、交通、航空、煤气、自来水及烟草等垄断性行业的工资水平远远高于普通行业。此外,我国城市内部还出现一些待业、失业以及退休的低收入群体,贫困人口不断增多已经成为困扰城市发展的新难题;农村内部也出现收入差距扩大的现象。

值得注意的是,由于收入分配差距以及由此造成的贫富差距不断扩大,引起一系列的社会矛盾,并且越来越尖锐。可以说,忽视收入分配差距问题,将危及国家和民族的生存、发展和长治久安。

首先,收入差距过大不利于社会稳定,阻碍经济效益的提高。收入差距过大,贫富过分悬殊容易引致各种社会矛盾激化,形成社会对立情绪。纵观世界各国发展历史,社会财富分配不公,贫困人口过多并且不断增加,是社会动乱的重要诱因。现在社会上许多不满情绪已经开始蔓延,甚至出现了一种怀旧思古的情绪,认为过去虽然穷,但是比较平均,现在虽然比过去富裕了,但与其他人相比反而显得更穷了。在“两会”期间从征集的百姓最关心话题中可以看出,贫富差距悬殊成为广大百姓最为关注和不满的问题。此外,收入差距过大还会阻碍经济效益的提高。效率提高之所以有赖于公平,就在于分配的公平本身能够给劳动者和其他个人增加各种要素的有效供给提供强

① 《2008 中国统计年鉴》,中国统计出版社 2008 年版。

② 同上。

有力的激励。如果人们普遍认定分配不公平,那么便会失去增加要素有效供给的动力,进而影响效率的提高。

其次,收入差距过大不利于经济发展和经济增长方式转变。长期以来,我国经济一直呈现消费不足、出口居高不下的现象,究其原因,关键在于我国劳动力成本太低。过去,我国经济增长主要依靠劳动力资源规模和低成本方面的比较优势。从长期来看,要转变经济发展方式,就不能主要依靠劳动力的低成本比较优势,而要使 GDP 的增长与居民收入的增长保持一致,使 GDP 的增长与本国居民消费的增长保持一致。这些年我国消费需求对经济发展的拉动力明显不足,经济发展对投资拉动的依赖度过高,而对我国这样一个大国来说,要实现经济的长期持续增长,关键还是要靠内需,特别是要重视居民消费需求对经济增长的关键性拉动作用。但是收入分配不公严重破坏了社会激励体制,从根本上削弱了经济增长的动力。经济学常识告诉我们,生产决定消费(需求),而消费(需求)反作用于生产,即消费能够促进或抑制生产。收入分配的严重不公,拥有大量财富的人购买力相对过剩,消费倾向低;而大量低收入者消费倾向高,但购买力严重不足,这种收入和消费倾向的不协调结合,造成整个社会消费倾向的下降(因为财富过分集中在少数高收入者手中),必然会导致全社会的有效需求不足,从而制约国民经济的持续稳定增长。要从根本上扭转这一局面,就应大力提高劳动力价值,提高居民收入在国民收入中的比重,增强居民的消费能力。只有这样,才能在增加居民收入的同时有效促进出口产品的升级换代,转变经济增长方式。

再次,收入差距过大不利于和谐社会的构建。构建和谐社会是党在新时期的重要目标,而要实现这一目标就应确保社会的公平、正义,其中包括收入分配的公平、正义。社会公平是社会主义的核心价值之一,是衡量社会全面进步的重要尺度,是中国共产党长期追求的根本目标,也是社会主义和谐社会的深厚基础。但长期以来,由于我国居民收入增长速度大大低于国民经济发展速度,劳动力要素大大低于资本、管理等要素在收入分配中的比重,导致社会收入差距拉大,两极分化格局明显,这显然与和谐社会的主旨不符。因此,调节收入分配,维护和实现社会公平,不仅关系到社会的稳定与和谐,关系到党和国家的长治久安,而且关系到公民的基本权利,关系到人的全面发展和社会的全面进步。

第三节 研究方法、研究框架及内容

一、研究方法

方法之于研究者，其重要性犹如舟楫之于船夫。本课题组成立以来，充分发挥了课题组成员来自科研机构以及高校的潜在优势，在存异求同的基础上，博众家之所长。本课题主要是从经济学的角度对我国收入分配问题进行研究，基本的研究原则和方法包括：

（一）注重对前人研究成果的借鉴和吸收

在经济学的理论体系中，西方收入分配理论占有重要的位置。从亚当·斯密、大卫·李嘉图等为代表的古典分配理论到克拉克、阿弗里德·马歇尔等为代表的新古典主义收入分配理论，再到庇古、库兹涅茨和诺斯等为代表的当代西方收入分配理论，对收入分配问题都有深入、精辟的论述和分析；从马克思、恩格斯到列宁、斯大林等对收入分配问题也有深刻的研究和论述，形成马克思主义的收入分配理论；毛泽东、邓小平等在马克思主义收入分配理论的基础上进行创新和发展，形成了具有中国特色的社会主义收入分配理论。本课题在分析研究我国现阶段收入分配问题时，认真梳理和借鉴相关理论体系，取其精华，并结合中国国情，以期相关政策制定提供更具现实意义的参考。

（二）多学科综合研究法

本课题研究在综合运用新制度经济学、统计学、区域经济学等一系列经济学经典理论方法的同时，也借鉴政治经济学、国民经济学、政府经济学以及社会学等与收入分配有关的研究成果，这些成果既为本课题的研究开阔视野，也为本课题研究提供相关的理论依据。

（三）采取类比归纳和逻辑推演结合法

本课题通过对我国城乡、地区、行业之间以及其内部收入状况进行了类比归纳，并通过对国内外收入分配理论成果的借鉴以及我国收入分配现状的分析进行逻辑推演，找出影响我国收入分配的因素，并提出完善我国收入分配制度的思路与对策。

（四）比较研究法

美国经济学家巴泽尔曾经说过：“一个精心寻找的实例往往提供了比任何

一种理论模型都丰富得多的内容。”^① 本课题选取了转轨国家俄罗斯、发达国家美国和日本、发展中国家韩国和巴西等，进行多角度的分析比较，得出经验启示。同时，又以山东省为典型案例，对山东省的收入分配情况进行重点分析，具有很强的现实性，为我国及山东省推进收入分配制度改革提供可操作的方案和对策建议。

（五）一般分析和重点分析相结合

本课题从多个角度着手，分层次、系统全面地分析了我国现阶段的收入分配历史、背景和现实情况。在此基础上，采用实证分析方法重点对山东省收入分配现状、问题进行剖析，研究了相关问题，使整个课题更加深刻、系统、全面，努力做到有点有面，点面结合。

（六）定量分析与图表法

为了增强课题研究的实证性，课题报告引用了大量的数据材料，并进行了加工整理、分析；为了使叙述简单明了，课题报告还运用多个表格，增强了可读性。

二、研究框架和内容

本课题是探究我国现阶段收入分配问题，其研究思路是“提出问题—理论分析—实证分析—思路与对策—案例分析”，研究框架和内容包括以下六个部分：

第一章是导论，主要是提出问题，阐述研究我国现阶段收入分配问题，改革收入分配制度的背景和现实意义，并介绍本课题的研究方法及研究框架、内容。

第二章结合本课题研究内容对国内外有关收入分配理论进行综述分析，取其精华，提炼出可供借鉴之处。

第三章介绍中国收入分配制度的历史演进过程。深入研究了自新中国成立以来收入分配制度变迁的路径，分析各个时期收入分配制度的指导思想、政策特征、实践效果，并对其进行客观评述。

第四章对我国收入分配的现状进行总体描述和动态分析，并对我国现阶段收入分配问题的成因进行研究。通过分析研究我们看到：无论从总体上、国际对比看，还是从具体的结构看，我国的收入分配差距都在不断拉大，并且一些衡量指标已经严重超过国际警戒线；而且不管是城乡收入、城乡内部

^① 巴泽尔著，汪丁丁所作中译本序：《产权的经济分析》，上海人民出版社1997年版，第2页。

居民收入、行业收入、还是地区收入之间的差距，都有不断扩大趋势。形成我国收入分配问题的原因主要是经济发展战略的选择、以市场为主导的初次分配体制不规范、以政府为主导的再分配体系不完善、以社会力量为主导的第三次分配体系不健全、经济体制转轨过程中的制度性缺失导致分配不公和其他非制度性因素等六个方面。

第五章对发达国家、国外转轨国家和发展中国家的收入分配制度进行分析，总结经验和教训，为我国收入分配改革和相关政策制定提供借鉴。

第六章提出完善我国收入分配制度的指导思想、目标规划，以及解决收入分配问题的相关对策和建议。

第七章对山东省收入分配问题进行研究。我们以山东省为典型案例，通过对山东省收入分配现实的详细分析，指出其存在的主要问题，提出具有操作性的相应的对策建议。

第二章 收入分配理论综述

第一节 西方经济学说中的收入分配理论

西方经济学界对于收入分配问题的思考由来已久，古典经济学家曾把分配理论视为经济理论的核心部分^①。随着各国经济的发展，关于收入分配研究的经济理论不断丰富，收入分配问题也引起人们越来越多的关注。本章对国内外有关收入分配的若干重要理论进行梳理和评析，这对于研究我国收入分配中存在的矛盾和问题具有重要的借鉴意义，也为本课题报告的写作构筑理论支点。

收入分配是西方经济学的重要命题，通观西方经济学的理论发展，各学派都从不同的角度对收入分配问题进行了分析。按时期特征分，西方收入分配理论主要包括：以亚当·斯密、李嘉图为代表的古典收入分配理论，以克拉克、马歇尔等为代表的新古典收入分配理论，以及福利经济学、制度经济学派等当代西方收入分配理论等等。

一、古典主义的收入分配理论

古典主义的收入分配理论从讨论农业开始，侧重研究劳动、土地、资本三种生产要素之间的分配。这种理论的产生是与收入来源的理论密切相关的。在15—17世纪初，西方国家利用商人进行对外扩张、掠夺资源开始原始资本积累，当时的重商主义收入分配理论认为，财富和一切收入都是从流通领域来的，商人是最大的财富创造者，也应该是收入最多的人。一些国家（特别

^① 古典经济学的代表人物李嘉图曾经认为“政治经济学的研究主题应该是土地产品在参与生产过程的各阶级间的分配规律”。

是法国)由于重商轻农,不惜以牺牲农业为代价来支援国内制造业和扩张对外贸易,带来了许多不良后果。之后出现的“重农学派”认为,商业虽然可以使一部分人的财富减少,使另一部分人的财富增加,但是无法增加财富的总量;在各经济部门中,只有农业依靠土地才能创造物质,才能使物质财富的数量增加,所以,只有农业才能生产收入,从事农业的人应该得到的收入最多。产业革命以后,土地并没有增加,社会财富却不断增长,这使很多经济学家对劳动有了全新的认识:财富实际上是人们用劳动适应人的需要、改造自然得到的,于是提出了劳动价值论。

劳动价值论的初步观点,最早见于被马克思称为“政治经济学之父”的威廉·配第。配第为讨论地租由何而来,引出了劳动价值论,并进一步涉及谁获取这部分劳动剩余的问题。配第在《赋税论》中认为:农产品的生产费用是由工资和种子构成的,从总产品中扣除了生产费用的剩余部分就是地租。地租就是农业工人所生产出来的超过工资和种子的那部分余额,也是全部剩余价值。而工资只是劳动产品的一部分,工人的劳动剩余是社会收入的源泉。^① 古典经济学的创始人亚当·斯密的《国民财富的性质与原因问题的研究》,最早比较系统地阐述了劳动价值理论,用劳动说明了人类财富的主要来源,承认劳动者在生产中创造财富的作用。斯密从劳动价值论出发,认为商品价值是劳动创造的,劳动的全部产品就是劳动的自然报酬。他认为,在社会的“原始状态”里,劳动者的工资等于其全部劳动生产物,但自从资本积累和土地私有发生之后,劳动者就必须和资本家、地主分享劳动产品,工资只是劳动产品中的一部分,其他部分要作为利润、地租被资本家和地主占有,利润是对劳动生产物的扣除。在这种情况下,劳动者对原材料增加的价值就分为两部分,其中一部分支付劳动者的工资,另一部分支付雇主的利润。斯密直接从工人剩余劳动中引申出利润,他实际上已经明确地认识到利润正是工人加到劳动材料上价值的扣除部分,即资本家无偿占有工人劳动所创造剩余价值的一部分。劳动者独享全部劳动剩余物的这种原始状态,到了土地私有和资本积累时期,就宣告终结。可见,斯密把利润视为一个历史范畴,它是在私有制和资本积累出现以后才产生的,即利润赖以产生的前提条件是直接生产者与劳动条件相分离。斯密还着重从量的角度考察资本主义地租,他指出,作为使用土地代价的地租,是租地人按照土地实际情况所支付的最高价格。在决定租约条件时,租地人设法使其所得的土地生产物份额能够补偿

^① 配第:《赋税论》,商务印书馆1972年版,第43页。

他用以提供种子、支付工资、购置和维持耕畜等农业资本，并得到当地农业资本的普通利润；地主则设法把超过额留给自己，作为地租。斯密这里的地租是全部劳动产品的价值中扣除生产资料的价值、工资和平均利润以后的余额。斯密还认为，随着社会生产分工的发展，对劳动的需求会增加，工资会上涨，上涨的幅度取决于资本积累水平。他认为：“使劳动工资提高的，不是庞大的现有国民财富，而是不断增加的国民财富。因此，最高的劳动工资不在最富的国家里，却在最繁荣，即最快变得富裕的国家出现。”^① 只有资本积累不断扩大，才能有更多的利润转化为资本，工资才会上涨。斯密同时认为，利润是资本的“自然报酬”，具有天然合理性。因此，斯密的劳动价值论一开始就是含糊不清的。

古典主义的另一代表人物李嘉图的分配理论修正并彻底贯彻了劳动价值论，把价值归结为劳动，并认为价值的生产先于价值的分配。他认为劳动者在生产中所创造的价值是各种所得的唯一源泉，生产物的价值分解为工资、利润、地租等所得的情况下，并不能动摇生产中所消耗的劳动量决定商品价值量这一原理的正确性。劳动像其他商品一样有自然价格和市场价格。劳动的自然价格是让劳动者大体能够生活下去并不增不减地延续其后裔所必需的价格，劳动的自然价格取决于劳动者维持其自身与其家庭所需的食物、必需品和享用品的价格。而劳动的市场价格是根据供求关系而实际支付的价格，工人人口自然繁殖率的变化会自动调节工资水平，使工资必然只等于工人最低生活资料的价值。因此，不论劳动的市场价格如何与其自然价格相背离，总有一种趋势使得劳动的市场价格与其自然价格相适应。李嘉图在劳动价值论的基础上分析利润，发展了斯密利润理论中的科学因素。他认为，工人以工资的形式得到的，不过是他在劳动过程中创造价值的一部分，其余的价值被资本家占有，成为资本家的利润；利润是商品价值中扣除工资后的余额。关于地租的性质，李嘉图认为地租是为使用土地原有的不可摧毁的生产力而付给地主的那一部分土地产品。他正确地指出地租是地主阶级没有支付任何代价而获得的报酬。地租是商品价值超过工资加利润的余额，是农产品的由最大劳动耗费所决定的社会价值超过个别价值之上的超额利润。但他所研究的地租实际上仅限于资本主义社会的级差地租。他还从分配的角度，揭示了资本主义社会中三大阶级之间的矛盾。他认为在分配方面，最重要的是各阶级所得的比例关系。在资本主义社会中，这种关系是相互对立的关系，工资

^① 亚当·斯密：《国民财富的性质和原因的研究》，北京商务印书馆1983年版，第47页。

与利润的变化是成反比例的，工资增加，利润就会减少。地租同利润的变化也是反比例的，地租的增长，会影响到货币工资的提高，进而会使利润降低。这样，就把工人、资本家和土地占有者这三大阶级摆在了对立的地位，揭示了他们在经济利害上的矛盾。

以萨伊为代表的一部分经济学家则沿着斯密价值理论的另一条思路创立了效用价值论，提出了“三位一体”公式及与之相联系的收入分配理论。萨伊认为，生产过程可归结为一般的物质资料生产过程，这个过程有三个一般要素：劳动、资本和土地。物质资料生产过程就是通过各种要素协同活动使自然界本身就有的各种物质适宜于用来满足人们需要的过程。生产不是创造物质，而是创造效用（使用价值）；而效用又是商品价值的基础，商品价值的大小取决于其效用。由此，他就把劳动、资本、土地这三个生产要素既看做是创造商品使用价值的要素，又看做是创造商品价值的要素。基于这个理论，萨伊认为：各种要素的所有者都应该依据自己所提供的生产性服务，取得各自的收入，以作为对自身耗费的补偿。具体来说，工人应该得到工资，资本家应该得到利息，土地所有者应得到地租。工人、资本家、土地所有者的收入都是各自应该得到的公平合理的报酬。同时，萨伊还认为，利润应分解为两部分：一部分是资本的利息，另一部分是对使用资本的企业家“劳动”的“报酬”，即企业家本人的工资。

总之，以斯密、李嘉图等为代表的古典收入分配理论主要论述收入的功能性分配。在他们看来，生产是创造价值的过程，更是创造剩余价值的过程。他们从成本的角度理解价值，认为工资由生活费用或者说生存工资水平决定，资本是生产的核心要素。其主要目的在于解释随着经济的增长，社会总产品在各生产要素及要素所有者之间的分配规律。

二、新古典主义的收入分配理论

与古典主义的收入分配理论不同，新古典主义从需求的角度理解、分析价值，并将资本、劳动和土地作为平等的生产要素纳入其生产函数之中。他们不是研究收入如何在地租、工资和利润间进行分配，而是研究假定在完全竞争的条件下，如何根据生产要素对生产的边际贡献大小来将收入在生产要素间进行分配。

新古典的收入分配理论是以萨伊的生产三要素论、效用价值论为基础展开的。萨伊的“三位一体”公式把三个要素的所有者，即工人、资本家和地主都看成是创造效用和价值的劳动者，并把生产的三要素及相应的收入看做是永恒存在的。这个分配公式直接论证各生产要素对资本主义经济增长和发

展的重要作用,从而为生产活动中劳动以外的要素获得收入提供了合法依据。“边际革命”之后,萨伊的三要素论发展为完善的要素分配论。边际学派提出边际效用决定价值,认为商品的价值决定于商品的边际效用。“边际革命”的发起人之一,奥地利学派的创始人卡尔·门格尔认为,生产资料的价值决定于最终制成品的边际效用,其价值是以最终制成品的效用逐级传递到一切作为生产手段的物品组合上,每一级生产资料的价值都由其下一级生产性产品的价值来衡量,直到最终制成的消费品。奥地利学派的另一代表人物维塞尔认为,产品在各生产要素之间的分配就是各生产要素在社会所得中应占的份额问题,生产资料价值决定的理论就是分配理论。维塞尔根据门格尔的思路,提出归算方法,用方程式的方法计算生产资料的价值。

19世纪末20世纪初,美国经济学家克拉克提出了边际生产力分配论,进一步发展和完善了要素分配理论。克拉克指出,每个生产要素在参加生产过程中都有其独特的贡献,也都有相应的报酬,这就是分配的自然规律。克拉克把土地报酬递减规律扩展应用到土地以外的各个生产要素,提出了一个一般的生产力递减律,他把边际分析方法加进了生产力递减律,形成了边际生产力分配论,认为边际生产力决定生产要素之间的收入分配,工资和利息决定于劳动和资本的边际生产率,在自由竞争条件下,工资等于边际劳动力和利息等于资本边际生产力就是收入分配的自然规律。这种在竞争市场条件下,按工人和投资者创造价值的大小来支付报酬的边际生产力理论,通俗地说就是投入多少便获得多少,被认为是“收入分配中的自然规律”,“而这个规律如果能够顺利地发生作用,那么,每一个生产因素创造多少财富就得到多少财富。”^①这个分配理论曾在20世纪初,被当时的社会思想家惊呼为对竞争经济公正原则的神的昭示。

马歇尔则以均衡价格理论为基础,用供给和需求说明价格的决定关系。马歇尔综合了原有的只侧重生产(供给)方面或者只侧重消费(需求)方面的价值理论,创建均衡价格理论,在均衡的框架下阐述了一套完整的所谓公平合理的收入分配理论。同萨伊一样,马歇尔把分配与生产要素的投入联系起来考虑因而坚持了萨伊的要素分配理论。不仅如此,马歇尔还发展了萨伊的三要素说,提出了四要素说。在劳动、资本、土地三要素的基础上,马歇尔加上了“企业家能力”这第四个要素。他认为,国民收入是各生产要素共同努力所创造出来的,在创造国民收入的过程中,各生产要素相互间处于一

^① 克拉克:《财富的分配》,商务印书馆1983年版,第67页。