



高等教育财政研究系列丛书
Higher Education Finance Series

沈 红/主编 Hong Shen Chief Editor

中国公办高校学费标准研究

胡茂波 著

A Study on the Tuition Standard of Chinese
Public Universities and Colleges

中国社会科学出版社



高等教育财政研究系列丛书
Higher Education Finance Series

沈 红/主编 Hong Shen Chief Editor

中国公办高校学费标准研究

胡茂波 著

A Study on the Tuition Standard of Chinese
Public Universities and Colleges

中国社会科学出版社

图书在版编目(CIP)数据

中国公办高校学费标准研究 / 胡茂波著. —北京: 中国社会科学出版社,
2016. 12

(高等教育财政研究系列丛书)

ISBN 978 - 7 - 5161 - 8649 - 7

I. ①中… II. ①胡… III. ①公立学校—高等学校—学费—研究—中国
IV. ①G649. 2

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 174948 号

出 版 人 赵剑英
责任编辑 赵 丽
责任校对 王佳玉
责任印制 王 超

出 版 中国社会科学出版社
社 址 北京鼓楼西大街甲 158 号
邮 编 100720
网 址 <http://www.csspw.cn>
发 行 部 010 - 84083685
门 市 部 010 - 84029450
经 销 新华书店及其他书店

印 刷 北京君升印刷有限公司
装 订 廊坊市广阳区广增装订厂
版 次 2016 年 12 月第 1 版
印 次 2016 年 12 月第 1 次印刷

开 本 710 × 1000 1/16
印 张 15.75
字 数 238 千字
定 价 66.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书,如有质量问题请与本社营销中心联系调换
电话:010 - 84083683
版权所有 侵权必究

总 序

几年前，华中科技大学出版社出版了一套我主编的《21 世纪教育经济研究丛书·学生贷款专题》，包含六本书，都是关于高等教育学生财政的（学生资助与学生贷款），其中的五本为我指导的已经答辩通过的博士学位论文。现在呈现在读者面前的是由中国社会科学出版社出版的《高等教育财政研究系列丛书》，其中的三本也是由我指导的已经答辩通过的博士学位论文，主题已经超出了学生财政的范围，可扩展为高等教育财政。实际上这两套丛书是有密切关联的，也是我自 1997 年涉足高等教育财政研究的一个小结。

我 2000 年开始以博士生导师的身份独立招收博士生，至 2013 年已 14 年，共培养出了 45 名博士，其中专题研究高等教育财政问题的人和专题研究高等教育管理的人各占一半，分属于教育经济与管理专业 and 高等教育学专业，毕业时分别获得管理学博士学位和教育学博士学位。管理学博士学位获得者大多在高等学校的公共管理学院工作，也有少量的在教育学院工作。他（她）们毕业后的教学、研究重点与我的研究重点相近的管理学博士们的主要研究领域为高等教育经济与财政；与我的研究重点不相近的管理学博士们的教学与研究任务则呈多样化，如有人承担企事业会计课程的教学但研究课题主要是教育经济问题，有人承担社会福利与保障方面的教学但仍以教育财政为主要研究重点，还有人承担的是基础教育管理的教学但研究高等教育财政。作为他们读博时的导师，在毕业一段时间后再来回顾学生们的职业发展经历很有意思，有的“段子”可以称得上是朗朗上口的故事。

我本人具有跨学科的求学经历。本科专业是“77 级”的机械制造与工程，获得工学学士；后获得教育学硕士、管理学博士（1997 年的

2 中国公办高校学费标准研究

管理学尚没有从工学中分离出来)。我在华中科技大学两个二级学科博士点(管理学的教育经济与管理,教育学的高等教育学)招收博士生,多年承担的教学课程也跨两个专业:“高等教育财政研究”和“国际高等教育发展”博士生课程,“高等教育财政专题”和“比较高等教育”硕士生课程,还参与了“高等教育管理”和“教育研究方法高级讲座”博士生课程的部分教学工作。当我指导的博士生毕业后到其他高校任教时,不少学校的学院领导都强调,“你的导师教什么课,你就应该能教什么课”。一个典型的例子是一个高等教育学专业的毕业生被她新任职的教育学院院长要求讲授《教育经济学》和《比较高等教育》两门课程,说实话,她教授《教育经济学》是有难度的。这是上面提及的“段子”之一。学术社会(指高校)对博士毕业生在“起跳平台”上的综合性乃至苛刻的跨学科性的要求,提醒了我在指导博士生的过程中既要注重其在某一领域的学问的深度,也要注意拓展他们的知识面使其求职及职业发展具有一定的广度。比如,有博士生将学生贷款研究作为博士学位论文的题目,那么我就要求他/她:学生指的是大学生,因此在研究学生贷款之前要研究大学生,也就需要研究大学生成长、成才的环境,如学生的消费习惯、家庭的经济条件、大学的财政能力等;想要研究学生贷款,就要首先知道与学生贷款相关的其他学生资助手段,如奖学金、助学金、学费减免、勤工助学的本身意义和政策含义,还要知道各种学生资助手段相互之间的关系,得到财政资助对学生当前的求学和将来的工作各有什么意义;若想深入研究学生贷款,那么政府财政、商业金融、担保保险等行业都是学生贷款研究者要“打交道”的地方,谁来提供本金?怎样确定利率标准?如何融资?如何担保?如何惩罚?还有,对学生贷款进行研究的角度也很多,可从主体与客体的角度:谁放贷、谁获贷、谁还贷?可从资金流动的角度:贷多少(涉及需求确定)?还多少(涉及收入能力)?如何还(涉及人性观照与技术服务)?还可从参与方的角度:学生贷款是学校的事务?还是银行的产品?还是政府的民生责任?还是家长和学生的个人行为?最后可从时间的角度:贷前如何申请?贷中如何管理?贷后如何催债?等等。可以说,就学生贷款这一貌似简单的事物就有如此多的、如此复杂的研究角度。正是这样的多样性与复杂性,催生了我们团队的以学生贷款为中心的一系列的

学术研究、政策分析、实践讨论。

由本人定义的包含学费、学生财政资助、学生贷款还款在内的学生财政只是高等教育财政中的一个部分，尽管这个部分很重要。高等教育财政投入无非是两个重要部分的投入：公共投入和私人投入。我们团队进行了大量研究的是高等教育的私人投入。然而，全面意义上的高等教育财政必须研究公共投入，在中国，主要是各级政府的投入。

本团队从2007年开始逐步将集中于学生财政的研究扩展到高等教育财政的研究范畴。钟云华从资本转化（经济资本、社会资本、文化资本、人力资本本身及其相互关系）的角度来研究学生贷款带来的社会流动效应；王宁从教育政策主体性价值分析的角度来研究中国的学生贷款；赵永辉从高等教育支出责任与财力保障的匹配关系来分析政府特别是地方政府的高等教育投入（该论文获得中国高等教育学会第九届“高等教育学”优秀博士学位论文【2013年】）。本套丛书将在2013—2015年三年内出齐。

我们的某些“小”的高等教育财政研究还涉及大学评价的成本、政府生/年均拨款额度、大学教师工资，等等。当然，这些议题还处在博士学位论文的研究阶段，有的甚至处在“开题”阶段，还远没有到可以出版专著的时候。

本套由中国社会科学出版社出版的《高等教育财政研究系列丛书》是经我挑选的、作者们在其博士学位论文基础上精心改写并再次获得提高和更新的专著。作为这些作者的博士生指导教师，我对入选本套丛书的博士学位论文都十分熟悉，每篇论文都曾融进我的心血、智慧和劳作。今天，能将这些博士学位论文修改、深化、提升为学术专著，并由我作为丛书主编来结集出版，是我专心从事高等教育财政研究16年来的一大幸事，用心用情来撰写总序是幸福的。我想借此机会，列举一下我心爱的、得意的在高等教育财政研究领域作出成绩和贡献的已毕业的所有博士研究生，尽管他们中的大部分博士学位论文另行出版，没有收入到本套丛书之中。他们的名字和入学年级是：2000级的李红桃，2002级的沈华、黄维，2003级的李庆豪，2004级的刘丽芳，2005级的宋飞琼、梁爱华、廖茂忠，2006级的季俊杰、彭安臣、毕鹤霞、胡茂波，2007级的孙涛、钟云华、王宁，2008级的臧兴兵，2009级的赵永

4 中国公办高校学费标准研究

辉，2010 级的王鹏、熊俊峰。还有在职攻读教育经济与管理专业获得管理学博士学位的李慧勤、肖华茵、夏中雷、江应中。作为导师，我感谢你们，正是你们的优秀和勤奋给了我学术研究的压力和动力，促使我永不停步！作为朋友，我感谢你们，正是你们时常的问候和关注、你们把“过去的”导师时时挂在心中的情感，给我的生活以丰富的意义！我虽然达不到“桃李满天下”的程度，但你们这些“桃子”、“李子”天天芬芳，时时在我心中！我真真切切地为你们的每一点进步而自豪、而骄傲！

我衷心感谢本丛中每本著作的作者！感谢为我们的研究提供良好学术环境和工作条件的华中科技大学和本校教育科学研究院！感谢中国社会科学出版社给予的大力支持！最后要感谢阅读我们成果、理解我们追求的每一位读者！



2013 年 12 月 26 日

目 录

第一章 绪论	(1)
第一节 问题的提出与研究意义	(1)
第二节 主要概念界定	(4)
第三节 文献述评	(6)
第四节 小结	(29)
第二章 制定公办高校学费标准的理论基础	(31)
第一节 高校学费的含义	(31)
第二节 公办高校学费的属性	(34)
第三节 公办高校学费的功能	(39)
第四节 制定公办高校学费标准的政策目标	(42)
第五节 小结	(44)
第三章 公办高校学费制度的变迁	(46)
第一节 公办高校学费制度变迁的脉络	(46)
第二节 公办高校学费制度变迁的动因	(52)
第三节 公办高校学费制度变迁的方式	(58)
第四节 公办高校学费制度变迁面临的困境	(60)
第五节 小结	(66)
第四章 公办高校学费状况及成因 (2004—2008 年)	(69)
第一节 公办高校学费的状况	(69)
第二节 公办高校学费的地区差异	(77)

2 中国公办高校学费标准研究

第三节 公办高校学费的学校差异	(83)
第四节 小结	(89)
第五章 公办高校学费对贫困学生家庭的影响	(91)
第一节 贫困学生家庭对学费的承受能力	(91)
第二节 学费对学生经济来源的影响	(99)
第三节 学费对学生经济需求的影响	(108)
第四节 小结	(116)
第六章 公办高校学费存在的问题及解决的条件	(118)
第一节 公办高校学费存在的问题	(118)
第二节 解决公办高校学费存在问题的条件	(129)
第三节 小结	(136)
第七章 制定公办高校学费标准的边界条件	(138)
第一节 制定学费标准的成本依据	(138)
第二节 高等教育的个人收益	(152)
第三节 学生及家庭的付费能力	(158)
第四节 小结	(168)
第八章 公办高校学费标准调整的空间	(170)
第一节 学费标准调整的方向	(170)
第二节 确立学费标准调整幅度的方法	(175)
第三节 实现学费标准调整的途径	(184)
第四节 调整学费标准的配套措施	(186)
第五节 小结	(189)
第九章 公办高校学费标准调整的评价及展望	(191)
第一节 公办高校学费的状况 (2009—2015 年)	(191)
第二节 公办高校学费标准调整幅度的测算	(205)
第三节 公办高校学费标准调整的评价	(210)

第四节 公办高校学费标准调整的展望	(212)
第五节 小结	(213)
第十章 结语	(215)
第一节 研究的主要结论	(215)
第二节 研究的主要创新	(217)
第三节 研究的局限	(218)
参考文献	(220)
后记	(241)

第一章 绪论

第一节 问题的提出与研究意义

一 问题的提出

20 世纪 80 年代中期，随着“计划调节为主，市场调节为辅”的经济体制改革不断深化，高等教育学科的门类、层次与社会的需求不相匹配，总规模没有达到与经济实力相当的水平。为了改变这一状况，政府对高等教育体制进行了改革，改变了对高等学校统得过多的管理体制，扩大了高等学校的办学自主权，允许高等学校招收需缴纳培养费的自费生，使其具有主动适应经济和社会发展需要的积极性和能力。此后，高等教育规模迅速扩大。

20 世纪 80 年代末至 90 年代初，市场在国民经济中的作用进一步凸显。为了充分发挥教育投资的效益，高校毕业生的就业由国家“包分配”改革为“自主择业”。国家教委、国家物价局、财政部颁布的《关于普通高等学校收取学杂费和住宿费的规定》指出，从 1989 学年度开始，高校新生除特殊规定外，一般要缴纳学杂费。90 年代中期，随着建立社会主义市场经济体制目标的确立，高等教育被明确为非义务教育，学生上大学原则上均应缴费。高校学费政策随着国民经济的发展、高等教育的发展、国民收入的变化不断完善和改进。高校学费经历了由“部分学校的试点”到“全国高校的展开”；由价格的“双轨制”到全面的“并轨”。自从高校开始收取学费，学费问题就一直是社会各界关注的焦点。

21 世纪初，一方面，调查表明社会民众普遍认为高校学费太高，高校学费引起了人大代表和政协委员的极度关注。例如，21 世纪教育

2 中国公办高校学费标准研究

发展研究院主编的《二〇〇六年：中国教育的转型与发展》认为，中国高校收费状况仍令人不满，八成公众不认可现有的高校学费标准；而且随着就业形势的日益严峻，对高校学费抱怨的人也越来越多，业已成为最能触动公众敏感神经的问题之一。^①另一方面，部分高校管理者希望能够提高学费标准以解决高校的债务。据不完全统计，当时中国高校贷款总额超过2000亿元，沉重的贷款压力，已使中国部分高校举步维艰。^②武汉大学党委书记顾海良提议，应该向国外的大学学习，允许大学招收部分高价生以解决大学债务。^③顾海良的提议，代表了部分高校管理者希望通过制定学费标准策略来解决高校债务危机。

教育部、财政部、国家发改委在2001—2006年都下发通知，强调“高校的学费和住宿费的标准要稳定在2000年的水平上，不得提高”。2007年，国务院颁布的《关于建立健全普通本科高校、高等职业学校和中等职业学校家庭经济困难学生资助政策体系的意见》要求，“今后五年各级各类学校的学费、住宿费标准不得高于2006年秋季相关标准”。至此，高校学费保持了五年不变。2013年，福建、广西、山东、湖北、湖南、天津等地发布公办高校学费调整信息；2014年，宁夏、江苏、贵州亦相继公布当年秋季普通高校学费新的执行标准，江苏公办高校学费平均涨幅为16.4%，宁夏、贵州的公办高校学费平均涨幅分别为49.7%和34.6%。^④

高校学费一直是学者们高度关注并有待进一步深入研究的问题。调整高校学费政策，需要学术界提供科学依据，需要深刻认识高校学费制度的变迁，需要了解高校学费与影响学费因素的相关关系。高校学费的性质和制定原则是制定高校学费标准的理论基础。社会宏观经济环境的改变、高等教育的变化决定着高校学费政策的演变。揭示高校学费制度

① 《高校收费状况仍令人不满》，新浪网（<http://news.sina.com.cn/w/2007-03-02/004711317139s.shtml>）。

② 熊丙奇：《我国高校贷款超2000亿 部分高校可能因贷款破产》，《第一财经日报》2007年2月28日。

③ 姚海鹰、刘渐飞等：《武大党委书记：应允许招收高价生来解决大学债务》，《长江商报》2008年3月11日。

④ 宋伟涛、沈大雷：《收费标准十多年未变，办学成本上扬——高校学费调整难题求解》，《中国教育报》2014年7月14日。

变迁的原因,需要分析经济体制的转变和高等教育的发展。受经济体制和人们对高等教育认识的影响,高校学费制度变迁在理论上和实践中存在诸多的困境,完善高校学费政策,需要对高校学费制度变迁面临的困境进行深入的分析。现行政策规定,制定高校学费标准要依据教育成本、当地经济发展水平和居民的经济承受能力。揭示高校学费标准与教育成本、经济发展水平和居民的经济承受能力的关系,需要对全面的数据进行统计分析,得出二者的相关关系。学者们对高校学费的性质和制定原则存在争论,对上述问题研究不足。

现行高校学费政策是1996年制定的,经过20年的发展,国民经济、高等教育已经达到了一个新的阶段,制定学费标准的边界条件已经发生了变化,学费政策需要相应地做出调整。学费政策的调整需要科学的依据,而现有的研究不能满足实践的需要。现实和理论的需要,促使本书对高校学费进行探讨。高校学费的性质是什么?高校学费制度有着怎样的历史脉络?其变迁的原因及不同时期学费政策的困境是什么?高校学费的状况如何?其成因是什么?高校学费对贫困学生家庭的影响如何?高校学费存在的问题及调整的条件是什么?高校学费标准如何调整,才能有利于高等教育的发展?才能有利于社会和谐?这些都是政府、高校管理者、人民群众热切关注和亟须解决的现实问题。

二 研究意义

(一) 理论意义

高等教育投资是教育经济学研究的重要领域,高等教育成本在受益各方有效地分担,是教育经济学研究的热点问题。学费标准影响着受益各方有效地分担高等教育成本,合理地制定学费标准成为研究学费问题的主要内容。制定高校学费标准的主体、原则、影响因素及方法决定于高校学费的性质。对于高校学费的性质,学者尚未形成统一的认识。本书对高校学费的性质进行辨析,对研究制定高校学费标准的理论基础具有推动作用。本书对高校学费制度的变迁、学费状况和学生家庭学费承受能力进行实证分析,为制定高校学费标准的理论探讨提供基础。因此,本书对制定高校学费政策具有理论指导意义。

(二) 实践意义

本书依据对制定公办高校学费标准边界条件的变化趋势的分析,对公办高校学费标准调整的方向进行探讨;依据高等教育成本的变化和国民的付费能力,对公办高校学费标准调整幅度进行测算,对高校学费标准调整的实践进行评价和展望;依据制定学费标准的困境与高等教育的状况,对实现学费标准调整的途径及保障措施进行分析。这为制定有效补偿高等教育成本、保障高校正常运转和保障高等教育公平的学费政策提供了科学依据。同时,也为制定有效调节高等教育需求与供给、促进高校活力的学费政策提供了依据。因此,本书对促进中国高等教育健康发展、社会和谐具有现实意义。

第二节 主要概念界定

学费标准影响学费功能的发挥和学费政策目标的实现,对制定学费标准的研究是研究学费的主要内容。高等教育具有使社会阶层流动的功能,保障贫困大学生的高等教育机会成为政府的责任。因此,学费、学费标准、资助为本书的核心概念。对学费、学费标准与资助的研究文献十分丰富,但各文献对它们的范围、定义与内涵存在不同的认识。为了避免因对概念的理解不同而产生分歧,本书有必要对核心概念进行界定。

第一,学费。学费从字面上理解就是学习的费用,是行为主体在学习过程中耗费的费用总和。《教育大辞典》认为,学费是指受教育者向学校或教育举办者(单位或个人)缴纳的培养费。^①布鲁斯·约翰斯通(D. Bruce Johnstone)认为,学费是向学生或家长征收的用以补偿部分高等教育成本的费用;学费与学校教学成本相关,因而不同于住宿费、膳食费、洗衣费、交通费等;在美国,学费(Tuition)与杂费(Fees)是有区别的,杂费专指非教学活动的费用,比如注册费、计算机使用费、参加学校主办的运动或文化活动的费用等。^②《教育大百科全书》

① 顾明远:《教育大辞典》(第6分册),上海教育出版社1992年版,第26页。

② [美] D. B. 约翰斯通:《高等教育财政:问题与出路》,沈红、李红桃译,人民教育出版社2004年版,第52页。

则认为,学费是支付给学校、学院、大学或其他教育机构的费用,这些费用可能是全部的教育成本,也可能是教育成本的一部分;营利性私立学校的学费不仅包括学生全部的教育成本,还包括为学校所有者提供的利润。^①

上述对学费的定义表明,学费是教育接受者支付给教育提供机构的教育费用;教育提供机构的组织性质不同,学费标准在数量上与教育成本的关系也不同,非营利性组织的学费标准小于或等于教育成本,营利性组织的学费标准大于教育成本。依据对上述学费定义的分析,结合研究的主题,本书认为,学费是受教育者因接受教育向教育提供者支付的直接相关或者间接相关的费用。本书研究的学费是全日制公办普通高等学校本科生的学费。

第二,学费标准。《现代汉语辞海》将标准定义为衡量事物的准则;本身合于准则,可供同类事物比较的事物。^② 国家标准 GB/T 39351—83 将标准定义为对重复性事物和概念所做的统一规定,它以科学、技术和实践经验的综合为基础,经过有关方面协商一致,由主管机构批准,以特定的形式发布,作为共同遵守的准则和依据。依据学费和标准的定义,学费标准是指政府对学费额度的统一规定,它以综合考虑影响学费的因素为基础,经过有关方面协商一致,由主管机构批准,以特定的形式发布,作为高校收取学费和学生缴纳学费的准则和依据。

第三,资助。本书的资助是指面向大学生提供的经济资助,包括各级各类奖学金、助学金、助学贷款、困难补助、校内勤工助学基金、学费减免、社会捐赠。助学贷款包括国家助学贷款、生源地助学贷款、一般商业性助学贷款。国家助学贷款是由政府主导、财政贴息、财政和高校共同给予银行一定风险补偿金,银行、教育行政部门与高校共同操作的帮助高校家庭经济困难学生支付在校学习期间所需的学费、住宿费及生活费的银行贷款。国家助学贷款是信用贷款,学生不需要办理贷款担保或抵押,但需要承诺按期还款,并承担相关法律责任;学生接到录取

① [瑞典] T. 胡森、[德] T. N. 波斯尔斯韦特:《教育大百科全书》(第10卷),杜育红、曹淑江、孙志军等译,西南师范大学出版社、海南出版社2006年版,第66—67页。

② 倪文杰、张卫国、冀小军:《现代汉语辞海》,人民中国出版社1994年版,第65页。

通知书后,可向学校咨询办理国家助学贷款的具体相关事宜;学生到校报到后,可通过学校向金融机构申请办理国家助学贷款。^①生源地助学贷款,是由学生家庭所在地的金融机构发放给学生家长的贷款,是帮助在校贫困学生完成学业的一种助学贷款模式;一般是指学生家庭所在地在农村地区、由农村信用社经办、贷款对象为学生家长的助学贷款。^②一般商业性助学贷款是指金融机构对正在接受非义务教育学习的学生或其直系家属、或其法定监护人发放的商业性贷款;只能用于学生的学杂费、生活费及其他与学习有关的费用。^③

第三节 文献述评

依据人力资本理论和成本分担理论,许多国家对高等教育财政进行了改革,由免费制改为收取一定额度的学费,其目的是解决高等教育财政经费的短缺问题和提高高等教育的效率。高等学校的学费问题,受到了学生、家长、政府官员、学者的广泛关注。学者们运用经济学、高等教育学、社会学等学科的相关理论,从规范和实证两个方面对学费问题进行了研究。对学费问题关注的学者,有大学教师、在读研究生、学校财务管理人员和社会机构研究人员。研究的主题,主要涉及高等学校学费收取的理论与现实基础,学费的属性,学费标准制定的主体、原则、影响因素、方法,学费政策的实施效应。本书以本科生学费为对象,对已有的研究文献根据研究的主题进行综述和评价。

一 有关高等学校收取学费的理论与现实基础

(一) 高等学校收取学费的理论基础是人力资本理论和成本分担理论

人力资本理论认为,不应当把人力资本的再生产仅仅视为一种消

① 全国学生资助管理中心:《高等学校学生资助政策简介》(http://www.csa.cee.edu.cn/show_news.jsp?id=1217)。

② 李庆豪:《生源地助学贷款的生成与发展》,博士学位论文,华中科技大学,2006年。

③ 中国人民银行、教育部、财政部:《中国人民银行教育部财政部关于助学贷款管理的若干意见》,《四川政报》2000年第9期。

费，而应将其视为一种投资，这种投资的经济收益远大于物质投资的经济收益，教育是提高人力资本最基本的主要手段。美国著名经济学家 N. 格里高利·曼昆（N. Gregory Mankiw）论述道：“人力资本是对人的投资的积累。最重要的人力资本是教育。与所有资本形式一样，教育代表着为了提高未来生产率而在某一时点的资源支出。”^① 美国著名经济学家西奥多·W. 舒尔茨（Theodore W. Schultz）论述道：“教育可以构成一种资本的思想是将教育视为一种投资的开端。事实上，在把高等教育体系看成是进行教学活动这一方面，经济学家们已经很详细地阐明并确定了它的经济价值，教学活动就像工人进行生产一样提高了受教育者的生产力。”^② 人力资本理论从投资的角度指出，高等教育可以给接受者带来货币或非货币的收益。

支持成本分担理论的学者从公平与效率的角度，对高等学校收取学费的依据进行了论述，主张市场导向的新古典或新自由经济学家认为，将一部分成本转移给付得起学费的家长，并在经济状况调查的基础上对付不起学费的人予以资助，这朝公平迈进了一大步；成本分担更有效率，更关心市场，至少在既有竞争又有由消费者承担成本的国家如此；在学生和家长不付或少付学费、膳宿费的国家，学生可能受到很大诱惑以致长期待在学校，否定了他们对自己和对国家带来潜在生产力及更有作为所应有的社会经济地位的优势，然而增加了一些成本分担——家长和学生要付出代价并牺牲其他需要——至少能极大地刺激学生努力学习，按时毕业。^③ 高等教育成本分担理论的创始人布鲁斯·约翰斯通提出，高等教育成本应由纳税人（政府）、学生、学生家长和社会人士（捐赠）共同承担。^④

中国学者结合中国的具体情况，对人力资本理论和成本分担理论进

① [美] 曼昆：《经济学原理》，梁小民译，北京机械工业出版社 2003 年版，第 23 页。

② [美] 西奥多·W. 舒尔茨：《论人力资本投资》，吴珠华等译，北京经济学院出版社 1990 年版，第 94 页。

③ [美] D. B. 约翰斯通：《高等教育财政：问题与出路》，沈红、李红桃译，人民教育出版社 2004 年版，第 178—179 页。

④ D. Bruce Johnstone, *Sharing the Costs of Education: Student Financial Assistance in the United States, the United Kingdom, France, Germany and the Federal Republic of Germany*, New York: The College Board, 1986.