

农民和 城市居民

PEASANTS
VERSUS
CITY-DWELLERS

税负和
经济发展的
负担

TAXATION
AND
THE
BURDEN
OF
ECONOMIC
DEVELOPMENT

Raaj K. Sah
&
Joseph E. Stiglitz

[美]
拉吉·K. 萨
约瑟夫·E. 斯蒂格利茨
——著

黄少卿 等
——译

黄少卿
——校



约瑟夫·E. 斯蒂格利茨
2001年
诺贝尔经济学奖获得者

上海人民出版社

PEASANTS
VERSUS
CITY-DWELLERS

农民和 城市居民

TAXATION
AND
THE
BURDEN
OF
ECONOMIC
DEVELOPMENT

税负和
经济发展的
负担

Raaj K. Sah
&
Joseph E. Stiglitz

[美]
拉吉·K. 萨
约瑟夫·E. 斯蒂格利茨
——著

黄少卿 等
——译

黄少卿
——校

图书在版编目(CIP)数据

农民和城市居民:税负和经济发展的负担/(美)

拉吉·K.萨(Raaj K.Sah),(美)约瑟夫·E.斯蒂格利茨

茨(Joseph E.Stiglitz)著;黄少卿等译. —上海:

上海人民出版社,2017

书名原文:Peasants versus City-Dwellers;

Taxation and the Burden of Economic Development

Paperback

ISBN 978-7-208-14428-6

I. ①农… II. ①拉… ②约… ③黄… III. ①发展经
济学-研究 IV. ①F061.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 079612 号

责任编辑 任俊萍

封面设计 人马艺术设计·储平

农民和城市居民:税负和经济发展的负担

[美]拉吉·K.萨 约瑟夫·E.斯蒂格利茨 著

黄少卿 等 译

黄少卿 校

世纪出版集团

上海人民出版社出版

(200001 上海福建中路 193 号 www.ewen.co)

世纪出版集团发行中心发行 上海商务联西印刷有限公司印刷

开本 720×1000 1/16 印张 19.25 插页 4 字数 238,000

2017 年 8 月第 1 版 2017 年 8 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-208-14428-6/F·2444

定价 68.00 元

序

发展的成本分担与公共政策有效性

《农民和城市居民：税负和经济发展的负担》即将由上海人民出版社出版，译者托我写篇序言。原著由印度裔芝加哥大学经济学教授拉吉·萨和诺贝尔经济学奖获得者约瑟夫·斯蒂格利茨合作完成，我想书的质量当不用怀疑。再问译者这本书说什么的？答曰：发展的成本如何分担。为这么好的主题的一本书写几句先睹为快的体会，也是一件幸事。

在新古典发展经济学的讨论中，发展的主题当然是资本的来源。基于此给出的处方是，一个经济体要从占支配地位的农业经济地平线上起飞，牺牲农业完成工业化所需的资本积累，是不得已的政策选择。但是，这一政策导致的城市和乡村之间的冲突也是显而易见的，上溯美国北方工业和南方农业之间的冲突，英格兰废止谷物法的争论；再到两个巨型社会主义大国的惨痛教训，苏联通过价格剪刀差推进重工业化的后果，中国从农业国迈向工业国的努力中通过统购统销和集体化造成的城乡失衡；近至这些年来许多欠发达国家发生于城镇和农村的冲突与暴动。

有意义的是，对于这样一个重要且被广泛讨论的议题，两位作者将提问的角度进行了转换：发展的成本应该由谁来承担，承担多少？为了下代人的福祉需要当代人作出牺牲，但是，应当由当代人中的谁来承担，承担多少？这就使问题的讨论直接抵达真实世界。有了好的设问，也就有了解答真问题的可能性，即发展的本质是谁来买单以及可能的代价问题。究竟由谁来买单呢？作者从大多数欠发达经济体经济发展早期阶段富人极少的实际出发，提出发展成本的承担只能是城市部门的工人和农村部门的农民两个主体。于是就引出了本书讨论的主题：农民和工人之间如

何分配发展的成本！为了系统分析谁应该承担发展代价的问题，作者提供了一个严密的分析框架，对经济中的关键制度特征和决定税负、价格与其他政策变化后果的参数进行识别，对为增进福利进行价格和税收改革的具体条件进行分析，对不同社会群体当今和未来的福利进行权衡。

对于我这样一个从事了近三十年公共政策分析和咨询的读者来讲，更感兴趣并受益的是本书的公共政策分析价值。对于发展中经济体的大多数决策者来讲，当他们面对基于新古典理论给出的政策建议时，往往听起来很来劲，但是又因缺乏如何抵达政策目标的路径而苦恼不堪。两位作者在如何提高公共政策有效性上的努力值得称道。他们不是一通趾高气扬、自信满满的说教和几条应该怎样做的教条，而是基于对欠发达国家的结构和制度特征的谨慎归纳，对公共政策实施具体条件的仔细甄别，对政策背后的价值判断小心设定，比如，何谓恰当的福利权衡，什么是合意的定价和税收政策，等等；还十分注重政策工具的可能组合，从而有助于欠发达国家政府权衡政策行动的全部后果。

从中国的实际情形和政策需求来看，本书提出的一些政策建议也有参考价值。比如，

——政府以平等主义目标实施的补贴政策补贴到了穷人吗？还是实际上补贴给了富人？背后的体制性障碍如何解除？

——要发誓杜绝使用差别化的税收和价格政策。

——由于预算的约束无法使社会中所有的群体成为转移支付和补贴项目的受益者，需要确定谁是真正的净获益人，谁又是净损失者。

——需要考虑一个部门采取的行动对另一个部门产生的溢出效应。

——如果食品消费对城市工人的生产率具有特别强的影响，就应该对食品消费给予补贴。

——不应当对一些经济作物给予补贴的同时，却对其他经济作物征税。不应当对农业的某些制造品投入征税的同时，却对其他制造品投入

给予补贴。

——对农产品的出口征税对其利益以及城镇和乡村之间的收入分配产生实质性影响。

从理论和公共政策价值看,本书开创了一个研究发展成本分担的框架和路径。这一分析方法对于研究发展中经济体早期结构变革中的发展问题,具有十分实际的政策含义。更进一步看,发展成本的分担问题事实上贯穿发展的全过程,在完成初始资本积累与成本分摊以后,进入大规模工业化城市化阶段的发展成本分担以及城市居民和农民在资本扩增与发展成果分配中的冲突更大,公共政策的有效性对于实现经济和社会转型尤为重要,本书为我们研究发展与转型提供了一种有价值的视角和方法。

刘守英

中国人民大学经济学院教授

2017年6月

这本书为三类读者而写：发展经济学研究者、财政学研究者和经济史研究者。本书的目标之一，是探讨当今欠发达国家(LDCs)所面临的核心问题，诸如谁应该承担发展的成本，如何动员现代化所需的投资资金，以及这些广泛问题相关的许多具体政策问题，如是否应该对城市部门征税？如果向城市部门征税，对于不同的个体和产品的税率应该是单一税率还是差别税率？政府是否应该向城市贫困者提供食品补贴？政府是否应该向农村部门使用的化肥和其他现代投入品进行征税，还是给予补助？为了压榨或支持农业部门，应该让工业和农业产品的相对价格如何变动？即沿用十月革命后苏联工业化大辩论中，以及更近在中华人民共和国所使用的术语——“剪刀差大小”应该多大才合适？现代财政学使用的替代性术语是：对于农村部门，什么程度的税收和补贴水平是合适的。

我们认为，上面描述的政策问题只能通过建立并运用充分反映了欠发达国家核心特征的模型来解决。我们不能简单地把标准新古典模型的结果套用到欠发达国家，即便这个模型可能对欠发达国家是适用的。因此，本书的一个贡献就是，建构了一系列针对欠发达国家既简单又复杂的一般均衡模型。这些模型既简单到可以提供定性的结论和确定与政策分析有关的核心参数，又复杂到允许我们能处理在不同欠发达国家所观察到的制度和行为的巨大差别。

本书探讨的发展政策问题，指的就是那些欠发达国家政府及其政策建议者需要面对的问题。因此，我们试图使结论及其背后的直觉和假设，都能为发展经济学专业研究的门外汉所理解。本书的每章都包含了对当前问题的陈述和分析概况。

本书面向的第二类读者是财政学研究者。过去三十年财政理论得到了迅猛发展,比如一般均衡模型中税收归宿(incidence)的分析,以及对最优税收的拉姆齐—庇古(Ramsey-Pigou)分析的发展。但是,财政学文献中这两大流派在很大程度上仍然是互不相关的。我们在欠发达国家的背景下将这两种分析工具的一些核心要素结合起来,同时,我们强调财政学最近的一个发展,即对帕累托改进型税收改革的识别。

本书面向的第三类读者是经济史学研究者。经济发展过程中受人关注的一个核心问题是,不同的政策对城市和农村部门之间福利分配的影响。这两个成分广泛的群体之间的冲突,构成了一个长期存在的论战。它最早可追溯到关于《谷物法》的李嘉图—马尔萨斯争论,以及后来的美国在国内战争之前的工业税的讨论。我们在本书中发展的某些模型,也可以让我们考虑十月革命后苏联工业化的讨论。我们对这些辩论的解释,不同于传统马克思主义者根据阶级斗争或根据历史的必然过程所做的解释。类似的争论在今天的非社会主义欠发达国家仍在发生,只不过使用的术语和强调的重点不同而已。因为城市和农村之间的冲突,代表了发展初始阶段一种基本的利益此消彼长的关系。

我们发展的方法和模型,在发展经济学以外的其他领域也是有用的,在此要特别强调该方法两个特征:第一,我们用一组简化的关系描述经济现状,这显然包含了一系列微观经济学的结构性假定。这个方法不但使我们的分析更加高度的概括和简化,而且也提供了一种方法,用以处理当缺乏资料分辨若干个不同的结构性假设中哪一个正确时的许多情形(在欠发达国家和发达国家都不乏这种例子)。因此,尽管本书主要关心的是税收问题,我们所发展的一般方法体系也可以做一些其他应用。例如,我们提供了投资项目的成本—收益分析中劳动力的社会成本决定的分析。

第二,基于一些基本的、与技术和偏好有关的假定,我们试图推导出

我们所研究的经济的许多核心制度特征。人们不应该简单地认为制度是给定的,一个好的理论应该试图解释为什么制度是现在这个样子,为什么不同的国家制度各不相同,以及为什么它们经过一定时期会发生变化。这些问题不仅仅受到学术关注,也因为同样的一系列政策,在不同的制度条件下会产生不同的互动。更进一步,政策会影响制度变迁。比如,发展经济学常常认为城市工资(以及农村工资也一样)是制度给定的。但是当政府政策发生变化时,市场出清水平上的工资也可能变化。我们发展了一个关于城市和农村工资决定的一般理论,在这个理论中,政府的税收政策的确会影响工资水平。

对于本书所探讨的问题,多年来两位作者都饶有兴趣。萨在 1975—1976 年期间就职于印度政府时,就开始处理这类问题。那时,来自农民组织要求提高农产品价格和降低投入品价格,以及来自城市居民呼吁团体,要求降低食品价格,增加由政府控制的商店所分配消费品补贴的政治压力已经开始显现。到 20 世纪 80 年代后期,这些现象已经成为国家议程的一个制度化部分,一个煽动群众的话题,以及一个争取选票的来源。这种情形在许多其他实行混合经济的欠发达国家基本一样,尽管制度性细节有差别。斯蒂格利茨的兴趣开始于 1980 年,在威斯康星州(Wisconsin)的 Wingspread(一栋建筑物的名称,即“伸展的翅膀”)召开的一次研讨会上,他与来自中华人民共和国的一个代表团就“剪刀差”问题进行了广泛讨论。随后,在美国国家科学院的资助下,1981 年他又对北京做了一个回访,并对该问题再次进行了讨论。vii

许多人对本书及对作为本书基础的几篇合著论文提出了批评建议。我们要感谢杰里·贝尔曼(Jere Behrman)、戴维·卡斯(David Cass)、雅克·克里默(Jacques Cremer)、帕萨·达斯格普塔(Partha Dasgupta)、老杰哈(the late L.K.Jha)、赫伯特·莱文(Herbert Levine)、迈克尔·利普顿(Michael Lipton)、迈克尔·蒙塔斯(Michael Montias)、劳伦斯·萨摩斯

(Lawrence Summers)、戈登·塔洛克(Gordon Tullock)和马丁·韦茨曼(Martin Weitzman)。本书一部分内容曾经提交给加州伯克利大学、芝加哥大学、宾夕法尼亚大学、斯坦福大学的多次研讨会,以及1986年新德里举办的国际经济学会的世界年会。我们从参会人员的评论中获益匪浅。彻志本田(Tetsushi Honda)提供了研究辅助工作,格莱纳·埃姆斯(Glena Ames)提供了打印工作。经济增长国际研究中心(the International Center for Economic Growth)、Olin基金、国家科学基金(National Science Foundation)和胡佛研究所(Hoover Institution)提供了研究资助,对于它们我们表示衷心的感谢。

芝加哥大学 R.K. 萨

斯坦福大学 J.E. 斯蒂格利茨

目 录

第一篇 导言和方法论

第 1 章 导言	3
1.1 规范分析和实证分析	5
1.2 可获得的资料有限条件下的分析	5
1.3 政策与政治经济学	7
1.4 一般均衡分析	8
1.5 本书的结构	9
1.6 结论的性质	11
1.7 关于理论重要性的几点评论	13
第 2 章 政府的政策目标与工具和欠发达国家的经济结构	17
2.1 食品政策的公开目标	17
2.2 把农业政策纳入视角	19
其他政策工具	20
对政府政策的限制	21
不同政策的等价效果	23
2.3 欠发达国家的经济结构	24
农业的重要性和二元经济	24
市场不完备	25
农村部门	27
可供投资的剩余、私人投资和政府消费	27
经济的开放性	29
2.4 结论	30

第 3 章	一个应用福利经济学的方法	31
3.1	导言	31
3.2	理论背景	31
	一般均衡分析	31
	庇古福利经济学和最优税收	32
	新福利经济学	33
	新新福利经济学	34
3.3	针对欠发达国家的应用福利经济学	34
	受限制的税收工具	34
	一般均衡效应	38
	制度	39
	个人之间的福利比较	39

第二篇 部门间税收政策

第 4 章	开放经济中的农村—城市部门价格	43
4.1	导言	43
4.2	简单模型	46
	农业部门	47
	工业部门	48
	可供投资的剩余	49
4.3	对农业和工业价格变化的分析	50
	帕累托改进的价格改革	50
	福利增进的价格改革	54
	平等主义的价格改革	56
	最优价格	58
	暗含的税率	59
	改革分析与最优定价	61
4.4	价格—生产率效应	61
	附录	64

第 5 章	开放经济中的价格剪刀差	67
5.1	导言	67
5.2	价格剪刀差的变化对可供投资的剩余的影响	68
5.3	价格剪刀差变化的福利效应	70
5.4	最优价格剪刀差	72
5.5	结论	73
第 6 章	封闭和局部封闭的社会主义经济的价格剪刀差	74
6.1	导言	74
6.2	模型	76
	对应价格变化的工资调整	76
	个人福利效应	77
	对生产率的效应	78
	对可供投资的剩余的效应	80
	农业剩余具有较高价格弹性的后果	82
6.3	对价格剪刀差的改革	83
6.4	最优价格剪刀差	85
	基于税率或补贴率的解释	86
	另一种描述	89
6.5	存在外贸产品和非外贸产品的经济	90
6.6	结论	92
	附录	93
第 7 章	苏联的工业化讨论和集体化	95
7.1	导言	95
7.2	普列奥布拉任斯基的命题	96
	第一命题	97
	第二命题	98
	社会主义原始积累的基本法则	99
7.3	价格剪刀差的合理规模	100

7.4 集体化	101
7.5 苏联大讨论的一个后记	102

第三篇 农村部门

第 8 章 农村部门内的收入分配和不同的组织形式	109
8.1 导 言	109
8.2 分配效应	111
农村工资的弹性	112
规范分析	114
免税商品	117
8.3 农村组织的替代形式	118
扩展型家庭农耕制度	119
产量分成制	120
8.4 工资和价格对农村生产率的效应	122
种植园	123
就业的筛选性	124
8.5 结 论	125
第 9 章 对农村部门不同商品的税负和补贴	127
9.1 导 言	127
9.2 一般表述	129
9.3 对经济作物和制造品投入的信息节约型帕累托改进的 价格改革	132
9.4 是否对一些经济作物或制造品投入征税而对另一些 给予补贴	136
9.5 一些附加说明	137
市场的不完备	138
技术变迁	139
附录	141

第四篇 城市部门

第 10 章	城市工资和就业决定对税收政策的影响	147
10.1	导言	147
10.2	城市工资决定的一般表述	150
	三种特殊情况	151
	对税收分析的影响	151
10.3	伴随内生性城市工资的城市—农村价格	152
	最优价格	155
10.4	含有内生工资的价格剪刀差	156
	最优价格剪刀差	158
10.5	内生城市工资和政府控制的城市工资:对于欠发达国家哪个假设更恰当	159
10.6	对城市工资根据效用水平固定不变的评论	161
10.7	城市失业	162
	一般表述	163
	对城市失业的税收效应产生的结果	166
第 11 章	工资—生产率假说和税收分析	168
11.1	导言	168
11.2	为什么工资和价格影响生产率	170
11.3	一个关于工资、价格、生产率和失业的模型	174
	具体情形	176
	一个更一般的模型	178
	税收分析的一个方面	179
第 12 章	城市部门不同商品的税收和补贴	181
12.1	导言	181
12.2	一般表述	183
	生产率效应	184

	对最优特征的描述	185
	拉姆齐情形	185
	城市工资根据效用水平计算固定不变的情形	186
	失业效应	187
12.3	概述	188
	城市部门工作小时可变的情形	188
	城市部门内的异质性	190
	附录	190
第 13 章	存在人口迁移和城市失业的税收政策	192
13.1	引言	192
13.2	一般人口迁移关系	194
	一般化的哈利斯—托达罗假说	195
	城市失业的机会成本	196
13.3	农村—城市价格	198
	农村价格	199
	哈利斯—托达罗人口迁移假说	201
	城市价格	203
	相关问题	204
13.4	不同产品的帕累托有效城市税	206
13.5	结论	208
	附录	209
第 14 章	城市部门税收：基本模型	212
14.1	引言	212
14.2	城市部门的一般模型	214
	税收分析	216
14.3	市场均衡的无效率	218
14.4	城市劳动力需求和供给的相互依赖性	219
	价格变动效应	223
14.5	结论	223

第 15 章	劳动力的社会成本	225
15.1	导言	225
15.2	模型	226
	影子工资	228
	对影子工资的解释	230
15.3	特殊情形	231
	人口迁移等于就业创造	232
	内生性人口迁移:哈利斯—托达罗人口迁移假说	234
15.4	结论	236
第 16 章	结论	238
16.1	一些关键问题	238
16.2	政治经济学思考	243
16.3	政策困境	244
参考书目		245
索引		260
后记		287