

公共选择译丛

[以] 阿耶·L. 希尔曼 著

王国华 译

公共财政 与 公共政策

——政府的责任与局限

RESPONSIBILITIES AND LIMITATIONS OF GOVERNMENT

P
PUBLIC FINANCE
AND
PUBLIC POLICY

中国社会科学出版社

PUBLIC FINANCE AND PUBLIC POLICY

公共财政与公共政策

政 府 的 责 任 与 局 限

公共选择，作为政治的经济理论，由于公共财政研究的分野而产生于20世纪中叶。多少有些令人意外的是，现代公共选择和公共财政研究一直没有完全整合，本书却较好地整合了公共选择与公共财政两个领域。本书对为什么需要政府、什么时候需要政府、政府在现实中的实际表现和如何对政治过程实施限制提出了全面的、令人信服的解释。这是一本内容丰富、适合各种层次阅读的优秀著作。

——詹姆斯·M.布坎南 (James M. Buchanan)

诺贝尔奖得主，乔治·梅森大学

阿耶·L.希尔曼的新书作为本科生教材内容丰富、思维独特、富有启发性。该书对于政府在经济中的作用做了全面、通俗的学术思考，强调了政治制度对政府行为的塑造，探讨了私人市场与公共提供之间的替代关系及其后果。这本书吸收了学术界和理论界的最新思想，对学生具有指南作用。

——罗杰·戈登 (Roger Gordon)

圣迭戈加州大学

在公共财政的教学上，本书是一团新鲜空气。阿耶·L.希尔曼对市场 and 政府的局限作了均衡的考虑，对二者的适当分工做了严密的分析。本书可谓经典之作，教师和学生都将长期从这本书中受益。

——丹尼斯·斯诺尔 (Dennis Snower)

伦敦大学伯克贝克学院

希尔曼的书令人印象深刻。本书既有他本人的研究，也吸收了他人的前沿研究成果。本书在综合传统公共财政与公共选择和政治经济学的最新发展方面开辟了新的领域。本书不仅介绍了税收和政府支出的基本原则，还深入探讨了社会公正、市场与政府解决方式的优势与障碍、官僚机构运作、寻租行为和政治竞争等问题。

——杰克·赫什雷夫 (Jack Hirshleifer)

洛杉矶加州大学

本书对公共财政和公共政策的核心问题进行了全面深入的探讨。作为一本教科书，本书对政策实践者和制定政策人士都有指导作用。读者将会发现，本书关于收入支持、工作激励、教育、医疗以及税收与使用费等问题的分析非常有用。

——山杰夫·古普塔 (Sanjeev Gupta)

国际货币基金组织政策支出部主任

这是一本引人入胜的书，通过公共财政和公共政策分析，对政府的作用范围及其局限给出了清晰的解释，明确了政府能够做和应该做的领域。本书对产权和信息的关键作用给予了高度关注。学生将会喜欢本书的结构布局。作为参考书，研究人员也会受益匪浅。

——凯·A.康拉德 (Kai A. Konrad)

柏林自由大学社会科学研究中心

ISBN 7-5004-5368-X



9 787500 453680 >

ISBN 7-5004-5368-X

定价：56.00元

公共选择译丛

[以] 阿耶·L. 希尔曼 著
王国华 译

公共财政 与 公共政策

——政府的责任与局限

RESPONSIBILITIES AND LIMITATIONS OF GOVERNMENT

P
PUBLIC FINANCE
AND
PUBLIC POLICY

中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

公共财政与公共政策——政府的责任与局限/(以色列)
阿耶·L. 希尔曼著; 王国华译. —北京: 中国社会科学出版社,
2006.5

书名原文: Public Finance and Public Policy:
Responsibilities and Limitations of Government
ISBN 7-5004-5368-X

I. 公… II. ①希…②王… III. ①公共财政学—
研究②公共政策—研究 IV. ①F810②D0

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2005) 第 158376 号

图字: 01-2006-2228 号

Copyright ©Arye L. Hillman 2003
Simplified Chinese translation copyright ©2004
by China Social Sciences Press
Published by arrangement with Cambridge University Press

责任编辑 王 曦
责任校对 张报婕
封面设计 李尘工作室
技术编辑 李 建

出版发行 中国社会科学出版社

社 址 北京鼓楼西大街甲 158 号 邮 编 100720

电 话 010-84029450 (邮购)

网 址 <http://www.csspw.cn>

经 销 新华书店

印 刷 北京新魏印刷厂

装 订 丰华装订厂

版 次 2006 年 5 月第 1 版

印 次 2006 年 5 月第 1 次印刷

开 本 710×980 1/16

印 张 47.5

插 页 2

字 数 927 千字

定 价 56.00 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发行部联系调换
版权所有 侵权必究

公共财政与公共政策

PUBLIC FINANCE AND
PUBLIC POLICY

本书系统地介绍和探讨了公共财政和公共政策的基本问题。这些问题包括市场与产权、集体利益、市场矫正、社会公正、投票与公共产品、委托-代理、政治与再分配、社会保障与社会福利政策、税收与收费、政府规模等。本书还涉及产权与法治、战略博弈与国防安全、政府官僚体制、非法市场、全球环境等广泛议题。

责任编辑：王 曦
封面设计：李尘工作室

公共选择译丛

PUBLIC CHOICE SERIES

公共选择理论（第三版）

[美] 丹尼斯·C. 穆勒 著

宪政的经济学阐释

[美] 詹姆斯·M. 布坎南 著

制度契约与自由

[美] 詹姆斯·M. 布坎南 著

经济学：在预测科学与道德哲学之间

[美] 詹姆斯·M. 布坎南 著

公共财政与公共政策：政府的责任与局限

[以] 阿耶·L. 希尔曼 著

PUBLIC FINANCE AND
PUBLIC POLICY

献给亲爱的妻子杰妮特 (Jeannette)

以及塔玛拉，伊兰娜，埃利，本杰明
以及毅茨，霍瓦弗，加利特，亚尔
以及达芙娜，毅晒，玛彦，亚阿拉，多夫，山尼，泽
夫，利奥，哈勒尔，哈瑞尔，拉弗尔等等。

献给我的母亲和记忆中的父亲

中文版序

经济可以是在政府指令的直接控制下，重要的经济决策都由集体作出。另外一种情况是，经济也可以基于自由的个人决定，基于私人企业和私人产权或者说基于市场。如果是后一种情况，就会产生关于在改善人民生活方面政府和市场的作用的一系列问题。这本书就是研究市场和政府作用这类问题的，而市场和政府的作用是经济学最重要的问题，因为关于这个问题的回答决定了多大程度上要用集体决策取代私人决定、多大程度上政府可以限制个人在经济活动上的自由选择。本书就是探询人们多大程度依赖市场、多大程度依靠政府集体决策和政府机构。本书还描述了一个社会在通过市场获得效率与通过政府政策进行收入再分配达到公平之间应该如何进行折中平衡。

不仅社会公正需要政府政策，更重要的是，私人市场决定会产生环境问题，需要政府制定政策予以矫正。还存在国际环境问题。在一国之内，政府的责任包括教育、医疗以及保证让老年人有尊严地生活等等。同时，人们也可以通过市场对教育、医疗和养老进行私人筹划和支付。

本书涵盖了经济学的两大领域——公共财政和公共选择，并对私人市场决定与政府集体决策之间的抉择提供了一个政治—经济学的研究视角。我们也认识到求助于政府解决经济和社会问题的局限。本书也研究政府人员动机与激励的作用，以及政府人员的动机与公共利益是否一致。

在访问中国期间，我亲眼目睹了中国发生的变化和取得的进步。中国更有效率的生产率，私人财产和私人创造，加上政府选择公共政策和利用公共支出的作用，共同推动了中国经济增长和人民收入提高。中国发生这些变化和取得这些进步的同时，依然面临着在依靠政府还是依靠个人自由市场决策之间如何进行选择的艰难抉择。

本书的英文版由剑桥大学出版社在2003年7月推出。在本书撰写过程中，我有幸遇到了王国华博士，他是华中科技大学的教授，当时正在我的母校——以色列巴伊兰大学经济系访问。学术的敏感让王国华博士非常关注我这本书的进展，在仔细阅读书稿并提出许多有益的建议时，他提出本书应该与中国读者见面，并表示可以承担将本书翻译为中文的工作。华中科技大学的陈鹤博士、武国江先生也对本书的翻译贡献良多。本书中文版的出版，是中国社会科学出版社和中国社会科学院财贸研究所李茂生教授、高培勇教授、何德旭教授、夏杰长教

授、曹宏举编审、王曦博士、马珺博士等多位学者共同努力的结果。

作此序言时，我正在美国普林斯顿大学用本书的英文版给学生上课。本书英文版还被美国、欧洲和以色列的多所大学用做教材。除英文版外，本书还出版了俄文版和日文版，现在，本书的中文版即将与中国读者见面，我感到无比高兴。

王国华博士到巴伊兰大学的研究项目是中以合作与地方财政比较。他完成项目回国后，邀请我在 2002 年和 2004 年两次访问中国。我们的相互访问成为两校和两国人民之间天然联系的一种良好形式。从人类文明的开端起，中国人民和以色列人民都经历了数千年的历史。数千年来，犹太人和中国人这两个古老的民族，以不同的方式战胜了一个又一个挑战，都能够生存繁衍不息，文化传承不断，殊为难能可贵。衷心希望此书中文版的出版能够对学者、教师和研究的教学有所助益，希望大家学习愉快。

A. L. 希尔曼

2004 年 11 月 30 日于普林斯顿大学

前 言

本书致力于阐述公共财政和公共政策的一些基本问题。这些问题通常是关于个人收入和开支的市场决定与政府税收和支出的集体决策之间如何进行选择。

本书包括了公共财政和公共经济学的一系列问题，也包括其他一些问题，如投票和政治上的委托—代理问题，这一问题通常是政治经济学的一部分，通过公共选择在经济学文献中出现。

本书适用于不同层次的学习与研究：

- (1) 对供给与需求只有基本了解的学生，本书可以作为教科书。
- (2) 配合附录的内容，本书可以作为研究生的教材。
- (3) 对研究生和专业研究人员而言，本书列举的公共财政和公共政策基本问题的专业文献可以提供进一步阅读的指南。

本书共有 10 章。

第 1 章论述市场和产权。本章概述竞争性市场，关注衡量效率与社会公正的标准，指出政府为什么负有责任，同时政府为什么具有局限性。本章还研究产权在市场功能发挥、避免非效率和无政府竞争这些缺乏法治时容易出现的问题中的作用。本章还描述了极大化政府的后果以及与最小化政府的比较，并设定政府责任的界限。

第 2 章论述集体利益。本章讨论不同类型的公共产品的自愿筹资结果，从而指出为公共产品筹资是政府的职责。本章还讨论政府在决定公共产品的公共支出时面对的信息问题，以及通过成本—收益分析、诚实披露偏好的激励机制和居住地选择解决信息问题等方法 and 思路。通过税收和政府借贷为公共产品筹资也是本章探讨的内容。

第 3 章研究投票与公共产品的公共支出问题。本章探讨通过政治竞争和多数票决定的公共支出结果的评估问题。本章也关注政府官僚对集体决策的执行问题。

第 4 章研究市场矫正。本章研究通过私人方式和公共政策解决外部性问题，也探讨公共政策对市场的促进和阻碍作用。

第 5 章论述社会公正。本章研究政府作为社会保险的提供者的功能和作用，考察政府提供的保障权利的刺激效应，并探讨在没有政府的情况下，通过私人慈善和社会流动达到社会公正的前景。

第 6 章论述政治与再分配。本章研究通过多数票决定的再分配以及这种再分配的局限，研究公共政策利益集团的作用，研究为什么存在达成特殊利益政策的

政治刺激，研究公共政策与寻租行为的关系。

第7章论述税收问题。本章研究不同税收的特性，探讨是否可以设计出理想的税收体制，并讨论逃税和影子经济问题。

第8章论述使用费问题。本章研究在支付公共产品方面，使用费可作为税收的一种替代方式。导致自然垄断的公共政策也是本章的讨论范围。

第9章论述“需要多大的政府”的问题。本章关注政府的联邦制结构和政府间税收竞争的后果，评述多个政府的收益与成本。本章研究人们之间的相互信任和自愿合作在多大程度上可以减少对政府的需要，研究政府膨胀的原因以及对政府实施宪法约束的问题。

第10章考察关于医疗与健康保险、教育和养老保障等问题。对这些问题，都可以有私人的市场供给方式解决，但是政府一般要通过公共财政和公共政策参与这些事务。

本书最后提出关于公共财政和公共政策的总结论，并将概括出政府的责任与局限。

每章分为3节，每节都附有进一步阅读的参考文献和阅读指南，有本节的概括性小结，还列有若干供进一步讨论的问题。回答这些问题有时需要查阅统计数据 and 当时公共财政和公共政策记录。经济统计数据和政策措施经常变化，最新的统计数据和政策变化都可以从有关的政府与国际组织的网站上查找到。

从学生的观点看政府

作为一个学生，你可能是一边学习一边工作，你也可能没有实质性的缴纳所得税的经历。当你的一部分收入作为税收缴纳给政府时，你可能会问，这种税收是否公平、正当。人们也会提出这样的问题，政府是否以最有利的方式花费税收收入？人们还会自问，我们是否赞同已有的各级政府职责配置。人们也许还会问，他们纳税支付过去政府债务的还本付息是否公平。人们还会问，他们被迫缴纳社会保障税是否符合社会公正，社会保障税不一定能够保障他们自己的未来，社会福利计划是否在满意的社会目标与促进个人自立之间达到较好的平衡。他们也想看到政府在教育方面的不同作用，他们还会关注医疗的质量和医疗保险的覆盖面，关注政府其中的作用。人们还会自问，作为公民和纳税人，他们对有关税收和公共支出的政治决策是否有足够的控制力。更基本的是，人们还会自问，究竟他们应该选择收入的哪大部分自己开支，哪大部分缴纳税收资助公共开支？这些问题贯穿全书。经济学的学生回答这些问题在某些部分具有一定的优势。其他学生第一次面对这些问题时，就像第一次纳税给政府公共开支融资和第一次观察公共政策问题一样（这些问题包括税收水平、税收收入如何开支等影响个人生活和个人所在社会的公共决策），会感到比较新奇、生疏。

目 录

中文版序	(1)
前言	(1)
1 市场与产权	(3)
1.1 最初考量	(3)
1.2 产权与法治	(23)
1.3 极大化政府下的生活	(47)
2 集体利益	(57)
2.1 公共产品	(57)
2.2 信息与公共产品	(88)
2.3 公共产品的公共支付	(116)
3 投票与公共产品	(147)
3.1 多数票与公共产品	(147)
3.2 政治竞争与公共支出	(171)
3.3 政府官员对公共决策的执行	(195)
4 市场校正	(209)
4.1 外部性的私人解决方案	(209)
4.2 公共政策与外部性	(236)
4.3 市场禁止	(267)
5 社会公正	(281)
5.1 社会福利与社会保险	(281)
5.2 权利和动机	(318)
5.3 无政府情况下的社会公正	(339)
6 政治与再分配	(357)
6.1 投票与再分配	(357)
6.2 政治行为与公共政策	(379)
6.3 公共政策与寻租行为	(406)
7 税收	(421)
7.1 个人税收	(421)

7.2 对什么征税?	(459)
7.3 拒绝纳税	(480)
8 使用费	(493)
8.1 公共产品的使用费	(493)
8.2 使用费与拥挤	(509)
8.3 使用费与自然垄断	(515)
9 需要多大的政府?	(529)
9.1 多个政府	(529)
9.2 替代政府的合作与信任	(546)
9.3 政府扩张与宪法制约	(560)
10 健康、教育和退休	(575)
10.1 健康和医疗保险	(575)
10.2 教育	(587)
10.3 退休保障	(603)
补记	
学者的观点为什么不同?	(625)
第1章附录	
1A. 竞争性市场的效率	(628)
1B. 竞争性经济的效率	(631)
1C. 为什么选择集体财产	(637)
1D. 一个劳工管理的公司	(638)
第2章附录	
2A. 公共产品和私人产品的效率	(640)
2B. 团体规模和自愿的集体行动	(642)
2C. 收入分配与自愿的集体行为	(648)
2D. 连续的公共产品自愿融资	(652)
2E. 收入效应与超额税收负担	(653)
2F. 超额税收负担的经验估计	(654)
第3章附录	
3A. 多个候选人的政治竞争	(657)
第4章附录	
4A. 公共地悲剧	(658)
4B. 复制缺失市场的障碍	(660)
4C. 保护海豚	(663)
第5章附录	

5A. 社会加总的不可能性原理	(664)
5B. 收入不平等的测量	(665)
5C. 社会地位与私人慈善	(668)
第 6 章附录	
6A. 概率投票	(670)
6B. 一个极端腐败的例子	(671)
6C. 寻租的理论模型	(672)
6D. 租金与保护主义者的国际贸易政策	(680)
第 7 章附录	
7A. 影子经济规模的测量	(682)
7B. 逃税与增值税	(683)
7C. 通过开支账户逃税	(683)
第 8 章附录	
8A. 公共财政与私人供给	(685)
8B. 使用费与监狱	(685)
8C. 作为补充的使用费	(686)
8D. 私有化	(686)
第 10 章附录	
10A. 雇主提供的健康保险	(687)
10B. 市场和公共资助的老年人医疗保健	(687)
10C. 医学教育和培训的费用	(688)
10D. 老年保障的管理费用	(688)
10E. 跨期的市场	(688)
用语表	(691)
人名索引	(728)

1 市场与产权

1.1 最初考量

- 1.1.1 市场与效率
- 1.1.2 个人自由
- 1.1.3 自发的秩序
- 1.1.4 政府的职责：为什么仅有市场是不够的
- 1.1.5 规范问题和实证问题
- 1.1.6 帕累托效率
- 1.1.7 社会公正
- 1.1.8 政府的局限性
- 1.1.9 公共财政的私人成本
- 1.1.10 小结

1.2 产权与法治

- 1.2.1 法治原则
- 1.2.2 无政府状态的非效率
- 1.2.3 道德行为
- 1.2.4 强者与弱者
- 1.2.5 流寇与坐匪
- 1.2.6 法治失灵时的私人反应
- 1.2.7 反对产权的观点
- 1.2.8 小结

1.3 极大化政府下的生活

- 1.3.1 公有制
- 1.3.2 个人自由
- 1.3.3 信息与效率
- 1.3.4 致命的自负
- 1.3.5 特权与社会公正
- 1.3.6 软预算
- 1.3.7 小结