

 科思论丛



工资收入分配热点问题丛书

丛书主编：刘学民 茹英杰

Improving the Labor Share In Primary Distribution

提高劳动报酬 在初次分配中的比重

王宏 著

 中国劳动社会保障出版社

本书由中国劳动保障科学研究院资助出版

提高劳动报酬在初次 分配中的比重

王 宏 著

中国劳动社会保障出版社

图书在版编目(CIP)数据

提高劳动报酬在初次分配中的比重/王宏著. —北京: 中国劳动社会保障出版社, 2014

ISBN 978-7-5167-1023-4

I. ①提… II. ①王… III. ①劳动报酬-研究-中国 IV. ①F249.24

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 068546 号

中国劳动社会保障出版社出版发行

(北京市惠新东街 1 号 邮政编码: 100029)

*

北京京华虎彩印刷有限公司印刷装订 新华书店经销

787 毫米×1092 毫米 16 开本 12 印张 152 千字

2014 年 4 月第 1 版 2014 年 4 月第 1 次印刷

定价: 36.00 元

读者服务部电话: (010) 64929211/64921644/84643933

发行部电话: (010) 64961894

出版社网址: <http://www.class.com.cn>

版权专有 侵权必究

如有印装差错, 请与本社联系调换: (010) 80497374

我社将与版权执法机关配合, 大力打击盗印、销售和使用盗版图书活动, 敬请广大读者协助举报, 经查实将给予举报者奖励。

举报电话: (010) 64954652

《工资收入分配热点问题丛书》编委会

编委会主任：聂生奎 刘学民

编委会副主任：茹英杰 杨黎明

编委：李俊 马小丽 王学力 王霞
刘军胜 狄煌 马静 王婧
刘秉泉 常风林 胡宗万 杨飞刚
孙玉梅 王宏 吕井海 肖婷婷
贾东岚 钱诚 王中文 梁小勇
杨艳玲

执行主编：刘学民 茹英杰

执行副主编：李俊 王学力

前言

收入分配关系人民群众切身利益，体现社会公平正义，影响经济持续健康发展。党中央、国务院高度重视收入分配改革，采取一系列政策措施，不断调整收入分配格局，加大收入分配调节力度，加快推进收入分配改革，在增加城乡居民收入、改善人民生活和促进社会和谐等方面取得显著成效。但是，由于收入分配改革的艰巨性和复杂性，收入分配领域仍存在一些亟待解决的突出问题，城乡区域发展差距和居民收入分配差距依然较大，收入分配秩序不规范，宏观调控体系不健全等。解决收入分配问题，仍是摆在党和政府面前一项重大而又紧迫的任务。

当前，我国正处于加快经济发展方式转变，全面深化各项改革的关键时期。适应未来经济社会发展的需要，党的十八大报告提出了到 2020 年，城乡居民人均收入比 2010 年翻一番的宏伟目标；党的十八届三中全会《关于全面深化改革若干重大问题的决定》提出了形成合理有序的收入分配格局的目标。国务院批转发展改革委、财政部、人力资源社会保障部《关于深化收入分配制度改革的若干意见》，进一步明确了改革的具体任务。这是党和政府从改善民生和全面建成小康社会的高度出发，对收入分配改革提出的新的更高的要求。实现这些目标，既需要国家层面的顶层设计，更需要社会

各界的共同努力。

近几年来，适应收入分配制度改革的需要，劳动工资研究所紧紧围绕工资收入分配领域的重点、难点和热点问题，进行了较为系统深入的研究，形成了一批质量较高的研究成果。为了与社会各界人士分享这些研究成果，我们编辑了《工资收入分配热点问题丛书》，分期分批结集出版。一方面，可以更好地发挥科研成果在深化收入分配改革中的指导作用，另一方面，通过对科研成果的总结，有利于更好地加强学术交流，扩大成果宣传，促进科研水平不断提高。

本丛书基本上涵盖了工资收入分配领域的主要内容。概括起来主要有以下几个特点。

一是聚焦热点，内容广泛。丛书围绕党的十八大精神和十八届三中全会提出的“形成合理有序的收入分配格局”这一主线，从宏观和微观、理论和实践、国际和国内等层面，选择工资收入分配领域的热点问题进行研究。内容涉及工资支付保障立法、最低工资政策评估、提高劳动报酬占比、人工成本宏观监测、国企高管薪酬管理等方面。这些都是各方特别关注的收入分配领域的热点问题，亟需深入研究，尽快破题。

二是结构统一，布局合理。丛书力求全面反映我国工资收入分配状况，特别是在经济发展方式转变过程中，工资收入分配改革取得的进展以及深化改革的难点所在。因此，每个专题在结构和布局编排上，既有对现状的详细介绍，也有对存在问题的深入剖析，更有对解决这些问题的政策建议。

三是开阔思路，力求创新。长期以来，国内对于如何深化收入分配改革众说纷纭，尚未形成统一认识。丛书力求展现国内外专家学者对深化收入分配改革的不同观点，以引发读者更加广泛而深入的思考。同时，在综合各方观点的基础上，作者提出了自己的研究思路和见解，力争在工资收入分配改革研究方面有所突破和创新。

四是重视调查，实证性强。丛书每个专题均通过多种研究方法

和调查手段开展实证研究，用事实论证，用数据分析。除了使用官方统计部门发布的权威数据外，还通过广泛调查，获取了大量的第一手资料，对我国工资收入分配改革状况，以及与工资收入分配改革相关的重点问题进行研究分析，数据丰富、内容翔实，提高了研究成果的权威性和针对性。

当前，我国收入分配改革正处于攻坚克难阶段。我们希望丛书的出版，能够起到抛砖引玉的作用，更好地推动社会有关方面进一步研究收入分配问题并不断达成共识。我们更希望丛书的出版，能够为制定收入分配政策提供决策支持，为深化收入分配制度改革提供参考借鉴，为从事收入分配的实际工作者提供指导帮助。

本丛书是在人力资源和社会保障部邱小平副部长的直接指导下，由部劳动关系司和劳动工资研究所共同组织编辑，作者均为劳动工资研究所的研究人员，中国劳动保障科学研究院对出版给予资助。由于时间和能力所限，丛书中的研究结论、研究观点和研究方法还有诸多不尽如人意之处，真诚希望社会各界同仁和广大读者批评指正。

《工资收入分配热点问题丛书》编委会

2014年3月

目 录

第一章 绪论/1

第一节 综述/2

- 一、劳动报酬占比的主要观点/2
- 二、劳动生产率的相关论述/7
- 三、劳动报酬与劳动生产率关系的相关研究/9

第二节 本书特点及主要内容/12

- 一、定位与主要特点/12
- 二、主要内容/13

第二章 概念辨析/15

第一节 劳动报酬及其相关概念/15

- 一、国民收入核算中的“劳动者报酬”/16
- 二、劳动统计中的“工资总额”/17
- 三、《企业会计准则》中的“职工薪酬”/17
- 四、三个概念的比较与用途/18

第二节 劳动生产率及其计算/20

- 一、宏观层面的社会劳动生产率/20
- 二、地区和行业劳动生产率/21
- 三、微观层面的企业劳动生产率/21

第三节 劳动报酬、劳动生产率与劳动报酬占比的理论联系/22

第三章 劳动报酬占比分析/27

第一节 口径与计算方法/28

一、劳动报酬口径辨析/28

二、劳动报酬占比的计算方法及比较/32

第二节 变动趋势与真实水平/37

一、劳动报酬占初次分配比重缓慢下降/38

二、与国际横向比较的相对位置/39

三、提高劳动报酬占比的现实意义/44

第三节 劳动报酬占比下降的原因分析/45

一、不能单凭工资增长来判断劳动报酬占比/46

二、初次分配格局分析/48

三、产业结构转型的影响/50

四、经济发展方式的影响/53

五、劳动者内部结构分析/57

六、劳动力市场力量对比/66

七、分配观念的影响/66

第四章 职工工资增长与劳动生产率比较/68

第一节 职工工资与社会劳动生产率/69

一、中长期涨幅接近，近期工资增长明显落后/69

二、工资实际增长相对于劳动生产率先慢后快/72

三、工资与劳动生产率增长受经济影响有所波动/72

四、小结/76

第二节 代表行业情况/76

一、制造业部分细分行业情况/77

二、建筑业情况/81

三、铁路运输业情况/81

四、小结/84

第三节 工资水平及增速的国际比较/84

- 一、我国制造业人工成本相对优势依然明显/85
- 二、我国制造业工资增速高于世界大部分国家/88
- 三、各国工资与劳动生产率之间规律不明显/89

第五章 工资与劳动生产率关系的实证分析/94

- 第一节 工资决定理论的发展演变/94
- 第二节 我国劳动生产率与工资关系的实证研究/97
 - 一、实证研究综述与借鉴/97
 - 二、变量选择与数据情况/99
 - 三、整体面板模型及说明/103
 - 四、地区分类模型/107
 - 五、结论与启示/116

第六章 正确理解“同步增长”与“提高劳动报酬占比”/119

- 第一节 地方调研的启示/119
 - 一、“十一五”期间工资增长总体快于劳动生产率/120
 - 二、各地经济、物价、工资差异明显/121
 - 三、劳动生产率计量与管理基础薄弱/122
 - 四、对“同步增长”原则的认识趋同/122
- 第二节 全面理解“同步增长”与“提高占比”/123
 - 一、“同步增长”是调整分配格局、提高劳动报酬占比的前提/124
 - 二、提高劳动生产率是持续增加劳动报酬的根本途径/124
 - 三、劳动报酬增长并不等同于工资增长/125
 - 四、重点关注弱势群体劳动报酬的增长/126
 - 五、避免机械理解“同步”/126
 - 六、政府必须承担调整分配格局的主体责任/128

第七章 努力实现“同步增长”，提高“劳动报酬占比”/130

- 第一节 “十二五”期末劳动报酬占比预测/130
 - 一、“十二五”期末劳动报酬占比预测/130
 - 二、路径选择/135

第二节 发挥政府职能，提高“劳动报酬占比”/137

- 一、确保经济可持续发展，扩大并引导就业升级/137
- 二、推进劳动力市场建设，提高劳动要素配置效率/138
- 三、加大教育与培训，鼓励企业创新，提高劳动生产率/138
- 四、主动减让税费，释放劳动报酬增长空间/139
- 五、引导企业让渡利润，劳动者分享发展成果/140
- 六、重点推动低工资群体劳动报酬快速增长/141
- 七、改进、完善工资调控政策/142

附录 相关政策论述/147

1. 胡锦涛在中国共产党第十八次全国代表大会上的报告（2012年11月8日，摘录）/147
2. 胡锦涛在中国共产党第十七次全国代表大会上的报告（2007年10月15日，摘录）/150
3. 我国国民经济和社会发展十二五规划纲要（2011年3月16日，摘录）/152
4. 温家宝在第十二届全国人民代表大会第一次会议上政府工作报告（2013年3月5日，摘录）/157
5. 温家宝在第十一届全国人民代表大会第四次会议上所做的政府工作报告（2011年3月5日，摘录）/158
6. 习近平在经济全球化与工会国际论坛上致辞（2010年2月25日）/159
7. 温家宝在省部级主要领导干部研讨班发表讲话（2010年2月4日）/160
8. 国务院批转发展改革委等部门《关于深化收入分配制度改革若干意见的通知》（全文）/160

参考文献/174

后记/178

第一章 绪 论

国家《国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》（以下简称“十二五”规划）中提出“努力实现居民收入增长和经济发展同步、劳动报酬增长和劳动生产率提高同步”（以下简称“劳动报酬同步增长”或“同步增长”）的政策导向，同时又提出“努力提高劳动报酬在初次分配中的比重”（以下简称“提高劳动报酬占比”）。在实践中，劳动报酬究竟包括哪些内容，与公众所熟知的“工资”有何联系？我国劳动报酬增长与劳动生产率提高是否同步？谁快谁慢？我国劳动报酬占初次分配的比重究竟如何？从宏观、微观角度应当如何理解“劳动报酬与劳动生产率的关系”以及“提高劳动报酬占比”？这两个提法之间关系如何？是不是同一个问题？如何实现“提高劳动报酬占比”目标？在政府宏观调控以及企业微观工资分配行为中如何贯彻“同步增长”原则呢？这些问题既是一般社会公众经常议论的问题，也是企业、政府相关部门做好分配工作中必须回答的问题。

“劳动报酬占比”以及“劳动报酬与劳动生产率的关系”是收入分配领域，特别是初次分配领域的两个重大问题。这两大问题既是关系到广大劳动者的现实问题，也是涉及发展经济学、收入分配理论、教育经济学等学科的理论问题，专业性较强，关注度很高。

我国正处于全面建成小康社会的关键时期，能否解决好收入分配问题，是跨越“中等收入陷阱”、顺利进入高收入国家行列的关键所在。近年来社会上关于我国劳动报酬增长及其占初次分配比重的解读比比皆是。由于角度不同、方法不同，对于劳动报酬增长情况以及劳动报酬占比的判断存在分歧，甚至是对相关概念内涵外延的界定也有差异。劳动报酬分配领域出现的概念混淆、数据差异、观点分歧状况，给普通群众了解真实情况、客观判断初次分配格局甚至推进收入分配改革工作造成了一定的困扰。

本书通过深入研究“劳动报酬占初次分配比重”以及“劳动报酬与劳动生产率关系”两大问题及其相互关系，系统分析我国劳动报酬分配整体状况，回答社会普遍关注的理论和现实问题。

第一节 综 述

无论是西方经济学还是政治经济学，无论是古典经济学还是当代经济学，都将劳动报酬占比（劳动占比）问题和劳动报酬与劳动生产率关系问题作为分配领域的核心问题进行过深入研究。20世纪70年代以来，发达国家特别是欧洲大陆国家的劳动报酬占比普遍出现由升转降，而部分进入中等收入的发展中国家出现了增长停滞、分配不公、社会动荡，陷入所谓的“中等收入陷阱”。关于劳动报酬占比、劳动报酬与劳动生产率关系的研究再次掀起高潮，相关的理论和实证研究成果多如繁星，研究方法也日益丰富。

一、劳动报酬占比的主要观点

关于劳动报酬占比的研究，最早可以追溯到古典经济学家李嘉图时代，李嘉图认为政治经济学的研究主题就是商品生产过程中土地、劳动和资本所有者的分配规律。此后马克思主义经济学和西方新古典经济学派从不同角度、运用不同工具形成了不同收入分配理论、对劳动报酬占比问题提出了不同观点。20世纪50年代至70年

代，西方国家曾经兴起一股研究劳动报酬占比的热潮，后来归于沉寂。20 世纪 80 年代之后这一问题再次引起广泛讨论。我国早期对初次分配的研究主要集中在“效率与公平”的理论探讨上，关于劳动报酬占比的实证研究热潮是近年来才逐渐兴起的。

（一）政治经济学关于劳动报酬占比的观点

马克思继承了李嘉图的阶级分析方法，从生产关系角度分析收入分配。马克思主义经济学认为，国民收入在劳动者和资本之间分配时所依据的规律是：劳动者根据生产和再生产劳动力的成本（cost of reproduction）得到工资，剩余部分则成为利润被资本所得。另外，马克思也看到了劳动者的谈判能力对劳动报酬占比的影响，认为工资占产出的比重随着人均产出增加逐步下降，只有通过加强工会力量提升工人的谈判能力，劳动收入比重才能保持不变。

（二）西方经济学对于劳动报酬占比的研究

西方经济学理论对于劳动报酬占比的主要研究内容，一是“劳动报酬占比的变动趋势”，二是“影响劳动报酬占比变动的相关因素”。

1. 关于劳动报酬占比变动趋势的争论

早期新古典经济学派通过理论研究和实证分析，提出了劳动报酬占比应为恒定常数的“卡尔多事实”。西方经济学家使用均衡价格理论和生产函数等工具证明劳动报酬占比是资本产出比的函数，如生产函数为科布—道格拉斯（CD）生产函数，则劳动报酬占比成为一个恒定的常数。20 世纪初还有一部分学者使用（一国多年或多国）经验数据研究证明^{〔1〕}，劳动报酬占比的确在长期内保持稳定，

〔1〕 包括 Cobb, C. W. and P. H. Douglas, 1928, “A Theory of Production,” *American Economic Review*, 18 (Supplement), 139—165.

Hicks, J., 1932, *The Theory of Wages*, London: McMillan.

Keynes, J. M., 1939, “Relative Movements of Real Wages and Output,” *Economic Journal*, 49, 34—49.

Solow, R., 1858, “A Skeptical Note on the Constancy of Relative Shares,” *The American Economic Review*, 48 (4), 618—31.

也被称为“卡尔多事实^{〔1〕}”。19世纪中期到20世纪中期,英、美、德、法、日等国先后完成了工业化进程。虽然这些国家的经济飞速发展,产业结构、生活水平、人口分布甚至政治格局等情况都发生巨大变化,但是劳动报酬占比却表现为相对稳定。凯恩斯发现,1920—1935年间英美两国的劳动报酬占比是以平均线为中心随机波动的,而且距离中心的差距也比较稳定。“卡尔多事实”成为西方经济学经典理论之一。

20世纪80年代以来,出现了对“卡尔多事实”的质疑与争论。欧洲大陆国家的劳动报酬占比在20世纪50年代中后期到70年代中期普遍出现了先升后降的趋势。此后关于“卡尔多事实”的争论非常激烈。一方面,近期有些经验研究表明,“卡尔多事实”在一国范围内的相对较长时间内依然是成立的^{〔2〕}。另一方面,国家之间的横截面数据比较研究结果基本都对“卡尔多事实”提出质疑^{〔3〕〔4〕}。总之,近期的经验数据研究结果对于劳动报酬占比变动规律并无定论,对于“卡尔多事实”的争论还在继续。

2. 关于影响劳动报酬占比的相关因素

西方经济学家从多个层面、多个角度分析了影响劳动报酬占比变化的因素。研究认为劳动报酬占比是资本产出比的函数,当劳动和资本的替代弹性小于1时(也就是劳动和资本之间存在互补关系),资本产出比增加将使劳动报酬占比上升。而技术进步的偏向性不同,对劳动报酬占比的影响也不同^{〔5〕}:当经济运行在均衡增长

〔1〕“Kaldor 事实”是由 Kaldor 于 1961 年提出来的,其内容包括劳动报酬占比是常数、人均实际 GDP 增长率、资本产出比以及实际利率等都保持稳定。

〔2〕Young, A. T., 2006, “One of the Things We Know that Ain't So: Why US Labor's Share Is Not Relatively Stable,” Mimeo, Uni-versity of Mississipp.

〔3〕Blan Chard O. 1997. “The Medium Run,” *Brookings Papers on Economic Activity*, 2: 89—158.

〔4〕Bentolina, S. and G. Saint-Pau, 2003, “Explaining Movements in Labor Income Share,” *Contributions to Macroeconomics*, 3 (1), 1103—1136.

〔5〕Acemoglu, D. “Labor and Capital-augmenting Technical Change,” *NBER Working Paper* No. 7544, 2000.

路径 (balanced growth path) 中, 发生的技术进步一般为劳动增强型, 对劳动报酬占比无影响; 当经济运行在转型路径 (transition path) 上, 发生的技术进步一般为资本增强型, 劳动报酬占比将随着技术进步而下降。另外, 研究成果还表明^{〔1〕}, 劳动力市场的供求关系变化、工会力量以及劳动力调整成本的大小都会对劳动报酬占比产生影响。其后的一些经济学家从产业结构变动的角度解释或者描述了劳动报酬占比总量趋于稳定的路径或保持稳定的内在原因, 如 Kongsamut 研究模型表明, 随着经济的发展, 农业、工业以及服务业的就业和劳动报酬占比分别呈现出减少、不变和增加的态势, 其结果是总量水平的劳动报酬占比保持稳定^{〔2〕}。还有研究表明, 资本深化将引导生产要素向劳动密集型部门集中, 从而提高全社会劳动报酬总量占比, 直至稳定状态^{〔3〕}。21 世纪以后, 更多的经济学家开始关注开放状态下, 全球化因素对一国劳动报酬占比的影响。有人指出, 全球化进程使资本的谈判地位在全球化的过程中得到加强, 从而降低了发达国家的劳动报酬比重^{〔4〕〔5〕〔6〕}。也有人认为, 发达国家在与发展中国家进行贸易的过程中, 发达国家的总体劳动报酬占比就可能不降反升^{〔7〕}。

(三) 我国主要研究成果

我国早期对于劳动报酬占比的关注和研究较少。前期的理论研

〔1〕 Blanchard, O. "The Medium Run," *Brookings Papers on Economic Activity*, 1997 (2).

〔2〕 Kongsamut, S. Rebelo, S. and Xie, D. "Beyond Balanced Growth," *Review of Economic Studies*, 2001, 68 (4), pp. 869—882.

〔3〕 具体路径为: 资本深化发生→资本密集部门较快增长→该部门产品价格不断下跌→生产要素向劳动密集型部门转移→资本密集型部门萎缩, 劳动密集型部门扩张→全社会劳动报酬占比不断提高→收敛至稳态的水平。

〔4〕 Harrison, A. E. "Has Globalization Eroded Labor's Share? Some Cross-country Evidence," UC-Berkeley and NBER Working Paper, October, 2002.

〔5〕 Jayadev, A. "Capital Account Openness and the Labor Share of Income," *Cambridge Journal of Economics*, 2007, 31, pp. 423—443.

〔6〕 Guscina, A. "Effects of Globalization on Labor's Share in National Income," *IMF Working Paper* No. 294, 2006.

〔7〕 Askenazy, P. "Trade, Services, and Wage Inequality," *Oxford Economic Papers*, 2005, 57 (4), pp. 674—692.

究主要是围绕着公平与效率的关系展开争论。而关于劳动报酬占比的经验数据研究,2000年以前主要围绕工资与利润之间的相互关系,即是否存在“工资侵蚀利润”。2005年以后,我国初次分配问题受到普遍关注,关于劳动报酬占比的研究也形成高潮,但在研究方法、角度和研究结论上都存在很大差异。

——关于我国劳动报酬占比的变动趋势,多数研究认为是下降的,有些研究认为从长期看将呈现U形走势。现有研究成果中认为过去我国劳动报酬占比整体呈下降趋势的占绝大多数,但对当前我国劳动报酬占比的水平和下降幅度却存在很大差异。事实上,近期有学者(如张车伟、华生、肖文、周明海等)通过对我国官方数据进行整理后,认为我国的劳动报酬占比下降幅度比较平缓。另外还有一部分研究成果认为,我国的劳动报酬占比变动是应该呈U形趋势的,如李稻葵、罗长远和张军都证实了劳动报酬占比随经济发展的U形规律。两者都认为人均GDP达到3 000美元(2000年名义汇率)左右时为U形曲线的最低点,其后我国劳动报酬占比将进入上升通道。

关于我国当前劳动报酬占比的国际相对水平,早期普遍认为是偏低,但是近期贾康、华生等人使用UNdata当前多国的横截面数据进行比较,认为我国劳动报酬占比在国际上处于中等偏上水平。

——数据来源和核算方法存在很大差别。现有研究成果在核算和分析我国劳动报酬占比水平及趋势时,分别使用省份收入法GDP核算、资金流量表、投入产出表和生产函数法核算这四种方法,其中省份收入法GDP核算和资金流量表法使用频次较高。

——对于导致我国劳动报酬占比水平下降的影响因素,现有研究证实我国产业结构转型、二元经济结构与剩余劳动力的无限供给、地方为吸引外商投资展开的竞争、国企改革和民营化都是导致劳动报酬占比下降的重要因素。关于产业结构转型对劳动报酬占比的影响方面,白重恩和钱震杰、罗长远和张军都对三大产业分解,认为产业结构变动是中国劳动报酬占比下降的最主要原因,同时产