

CENGAGE
Learning™

中國
經典

国际经典教材
中国版系列

财政学

理论在当代美国和中国的实践应用

■ [美] 大卫·N. 海曼 (David N. Hyman)

■ 张进昌

/ 著

Public Finance

A Contemporary Application of
Theory to U.S. and Chinese Practice



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS



国际经典教材
中国版系列

财政学

理论在当代美国和中国的实践应用

■ [美] 大卫·N. 海曼 (David N. Hyman) / 著
■ 张进昌

Public Finance

A Contemporary Application of
Theory to U.S. and Chinese Practice



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS

北京市版权局著作权合同登记 图字:01-2008-5949号

图书在版编目(CIP)数据

财政学:理论在当代美国和中国的实践应用/(美)海曼(Hyman, D. N.),张进昌著.

—北京:北京大学出版社,2011.8

(国际经典教材中国版系列)

ISBN 978-7-301-19263-4

I. ①财… II. ①海… ②张… III. ①财政学-高等学校-教材 IV. ①F810

中国版本图书馆CIP数据核字(2011)第145874号

David N. Hyman

Public Finance: A Contemporary Application of Theory to Policy (9th Edition)

Copyright © 2008 by South-Western, a part of Cengage Learning.

Original edition published by Cengage Learning. All Rights Reserved.

本书原版由圣智学习出版公司出版。版权所有,盗印必究。

Peking University Press is authorized by Cengage Learning to publish and distribute exclusively this simplified Chinese edition. This edition is authorized for sale in the People's Republic of China only (excluding Hong Kong, Macao SARs and Taiwan). Unauthorized export of this edition is a violation of the Copyright Act. No part of this publication may be reproduced or distributed by any means, or stored in a database or retrieval system, without the prior written permission of the publisher.

本书中文简体字翻译版由圣智学习出版公司授权北京大学出版社独家出版发行。此版本仅限在中华人民共和国境内(不包括中国香港、澳门特别行政区及中国台湾地区)销售。未经授权的本书出口将被视为违反版权法的行为。未经出版者预先书面许可,不得以任何方式复制或发行本书的任何部分。

本书封面贴有 Cengage Learning 防伪标签,无标签者不得销售。

(Thomson Learning 现更名为 Cengage Learning)

书 名: 财政学:理论在当代美国和中国的实践应用

著作责任者:[美]大卫·N.海曼 张进昌 著

责任编辑:仙妍

标准书号:ISBN 978-7-301-19263-4/F·2827

出版发行:北京大学出版社

地 址:北京市海淀区成府路205号 100871

网 址: <http://www.pup.cn>

电 话:邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62752926 出版部 62754962

电子邮箱: em@pup.cn

印 刷 者:

经 销 者:新华书店

787毫米×1092毫米 16开本 33印张 733千字

2011年8月第1版 2011年8月第1次印刷

印 数:0001—4000册

定 价:69.00元

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有,侵权必究

举报电话:010-62752024 电子邮箱: fd@pup.pku.edu.cn

作者序

在这部由中美两国的财政学教授首次尝试合作完成的旨在将两国财政制度进行比较研究并探究各自的优势以期相互借鉴的著作即将出版之际,我们不禁回想起合作过程中那些值得记忆的经历。

2007年夏,大卫·海曼教授曾盛意邀请他的《财政学》第八版译者、当时正在美国做学术访问的张进昌教授到位于北卡罗来纳州立大学附近的家中做客。几番电子邮件的往返,似乎为此次相聚做好了一切铺垫。海曼教授夫妇在家中做好了充分的迎客准备,而张进昌教授夫妇也驱车疾驰在由亚特兰大到北卡州罗利市的公路上。然而就在相聚即将到来之际,汽车的突然抛锚阻断了两位教授的初次聚会之约。通过电话,两位教授同表无奈,并相约再待机缘彼此相见。

一年后,已经回国的张教授申请到国际合作交流项目,向大卫·海曼教授发出访问邀请。2008年5月底,海曼教授夫妇踏上访华的路程,双方终于在天津财经大学的校园里握手相聚。访问期间,海曼教授为天津财大财政学专业的本科生做了题为《当前美国的财政问题》的专题讲座,并与财政系的教师和研究生进行了座谈。在行程即将结束之际,海曼教授将他的《财政学》第九版亲笔签名后赠送给张教授,双方当即商定,在海曼教授这一最新版本《财政学》的基础上,共同完成一部集中美两国财政制度特色于一体,能够为读者提供两国财政制度比较研究的最新素材以及两国财政理论与实践最新进展的合作专著。为使这一合作意向付诸实施,海曼教授特地在离开天津后赶赴北京,向北大出版社负责相关工作的人员表明了合作意向。

跨国学术合作确是一件充满挑战之事。在与北大出版社签约之后,张进昌教授首先将海曼教授《财政学》第九版中与第八版不同之处译成中文,接下来便按照双方共同确定的提纲对书中美国财政理论与制度的相关章节进行了删减、编辑与整理。此后着手撰写了中国财政支出与税收制度的相关章节。上个月,出版社传来消息,此书出版在即,两位教授随即决定共同为本书作序。

我们一致认为,近年来财政问题不论是对于美国还是中国来说都是一个具有重要意义的问题,了解并改革财政制度对于两国未来的经济发展都显得至关重要。

在美国方面,2007至2009年的大萧条以及其后经济复苏的迟缓,已经使美国的财政

制度陷入困境。其具体表现在:不仅联邦预算赤字猛增,而且在美国不允许出现赤字的州地两级政府也不得不通过大力削减诸如教育和公共安全等重要的基本服务来维持预算平衡。因此美国亟待对税收制度进行改革和简化,同时必须削减政府支出以减少财政赤字。

欧盟各国也因依赖借债来维持政府支出而面临着各自的财政问题和政府债务风险。

中国在应对全球金融危机的过程中,成功地通过增加政府对基础设施建设的投资实现了稳定当前经济与保证未来经济发展的双重目标。当然,中国为应对金融危机而采取的积极财政政策所带来的后果也正在引起各界的广泛关注。随着中国个人收入的增加,对政府支出的需求也将增加。

人口老龄化趋势的加剧不仅给欧洲、美国和日本也必将给中国带来提供养老和医疗保险等方面的支出负担以及不断增加的财政压力。由于大量美国政府债务系由中国购买,美国的预算平衡及防范政府债务拖欠已经成为了关乎中美两国利益的问题。

我们希望本书所讨论的原则与问题有助于为解决上述现实问题提供一些基本的指导原则,有利于促进中美两国的税收与政府支出的制度变革,以应对未来的种种挑战。

如今,经过我们和北大出版社的共同努力,本书已呈现在读者面前。在欣慰之余,我们也满怀希望:希望我们努力的成果具有各位读者所期待的学术价值;希望我们所尝试的合作模式能够给未来中美学者在财政学研究领域的进一步合作与交流提供可资借鉴的经验;也希望读者对书中的各种不当、疏漏乃至错误之处不吝赐教。

谨向为此书的出版做出过贡献的编辑人员、我们的同事、学生以及我们的家人致以发自内心的感谢。

大卫·海曼 于美国北卡罗来纳州立大学

张进昌 于中国天津财经大学

2011.7.12

目 录

第一篇 政府活动的 经济基础

第 1 章 个人与政府	(3)
1.1 个人、社会与政府	(4)
1.2 在政府与私人使用之间 分配资源	(4)
1.3 混合经济、市场和政治	(6)
1.4 市场失灵与政府职能:政府的 规模应该有多大	(8)
本章复习思考题	(12)
第 2 章 效率、市场与政府	(14)
2.1 实证经济学与规范 经济学	(14)
2.2 资源使用的规范评价: 效率标准	(16)
2.3 市场、价格与效率 条件	(19)
2.4 市场失灵:对政府活动 基础的预览	(25)
2.5 公平与效率	(27)
2.6 实证分析:公平与效率的 平衡	(29)
本章复习思考题	(30)
第 3 章 外部性与政府政策	(31)
3.1 外部性:分类及举例	(31)
3.2 外部性的内在化	(37)

3.3 资源使用的产权明晰与外部性 的内在化:科斯定理	(43)
本章复习思考题	(54)
第 4 章 公共产品	(56)
4.1 公共产品的特性	(56)
4.2 私人产品和公共产品的供给: 市场和政府	(59)
4.3 对纯公共产品的需求	(65)
4.4 纯公共产品的有效产出	(67)
4.5 免费搭车问题	(73)
本章复习思考题	(75)
第 5 章 公共选择与政治过程	(76)
5.1 通过政治制度提供公共产品: 政治均衡的概念	(76)
5.2 多数票规则下的政治 均衡模型	(81)
5.3 多数票规则下出现的唯一 结果和循环投票结果	(85)
5.4 政治过程	(93)
5.5 政党与政治均衡	(99)
5.6 在一次投票中对一个以上 议题进行表决:互投 赞成票	(103)
5.7 特殊利益集团及其对 政治均衡的影响	(107)
5.8 官僚机构与公共产品的 供给	(109)

本章复习思考题	(111)
---------------	-------

第二篇 美中两国的政府支出与相关政策

第6章 美国政府支出概述

6.1 美国联邦政府支出的结构	(115)
6.2 州和地方政府支出的结构	(121)
6.3 美国政府补贴和对穷人的收入支持	(122)
6.4 美国实行的援助穷人的政府计划	(127)
6.5 对个人进行补贴和转移支付的经济效应分析	(132)
6.6 医疗补助与州政府预算:激增的成本	(139)
6.7 对住房和食品的补贴	(140)
6.8 政府援助穷人计划对于接受者工作动机的影响	(145)
6.9 无须身份调查的福利计划:负所得税和对有工作的穷人的补贴	(148)
6.10 TANF 计划与公共援助:美国的福利改革	(154)
6.11 美国的援助穷人计划与货币收入分配	(158)
6.12 美国的社会保障和社会保险	(160)
6.13 美国的社会保障	(161)
6.14 社会保障退休体系	(162)
6.15 社会保障替代率	(165)
6.16 对工人的回报:养老金收益与工人所支付的税款相比结果如何?	(170)

6.17 人口变化与社会保障的未来	(172)
6.18 社会保障改革建议:维持收益水平与部分私有化	(176)
6.19 社会保障对储蓄与工作动机的影响	(179)
6.20 对老年人的健康保险:老年保健医疗制度	(187)
6.21 失业保险	(188)
6.22 政府与医疗保健	(190)
6.23 美国医疗保健市场的特征	(191)
6.24 政府与医疗保健:弥补市场失灵	(200)
6.25 医疗保健改革:问题与政策	(215)
6.26 全民保险	(220)
本章复习思考题	(226)

第7章 中国政府支出概述

7.1 中国财政支出的增长 ..	(227)
7.2 中国财政支出的结构 ..	(228)
7.3 中国的社会保障制度与社会保障支出	(233)
本章复习思考题	(250)

第8章 成本—收益分析与

政府投资	(251)
8.1 预算程序	(251)
8.2 预算程序的经济分析:以最小成本的方法实现既定目标	(252)
8.3 成本—收益分析	(256)
8.4 政府投资分析:实践中的成本—收益分析	(264)
本章复习思考题	(269)

第三篇 如何为政府 支出筹集资金

第9章 政府筹资导论	(273)
9.1 政府筹集资金的目的 与结果	(273)
9.2 税收原则	(274)
9.3 政府筹资的负担应该 如何分配	(280)
9.4 对其他政府筹资方式的 评价标准	(283)
9.5 税收以外的筹资方法 ..	(287)
9.6 政府企业	(293)
本章复习思考题	(294)
第10章 美国政府财政收入概述	(295)
10.1 美国政府支出的 资金筹集	(295)
10.2 美国的预算赤字和 政府债务	(297)
10.3 联邦预算余额的 经济影响	(302)
10.4 政府债务	(310)
10.5 州和地方政府的 债务	(312)
10.6 国民储蓄与政府 预算余额	(316)
本章复习思考题	(317)
第11章 中国政府财政 收入概述	(319)
11.1 中国财政收入的 规模	(319)
11.2 中国财政收入的 构成	(322)
11.3 税收以外的筹资 方法	(324)

11.4 中国的国家预算 制度	(336)
本章复习思考题	(337)

第四篇 税收:理论与制度

第12章 税收、价格、效率和 收入分配	(341)
12.1 一次总付税:一个用于 比较的基准水平	(341)
12.2 税收对市场价格和 效率的影响	(344)
12.3 对税收负担的 进一步分析	(353)
12.4 垄断条件下的 税收转嫁	(357)
12.5 超额负担和税收归宿的 一般均衡分析	(358)
12.6 税收、政府支出与 收入分配	(362)
本章复习思考题	(366)
第13章 美国的税制结构	(368)
13.1 综合所得:黑格—西蒙斯 定义	(368)
13.2 利息所得税及其 对储蓄的影响	(377)
13.3 美国的个人所得税	(380)
13.4 税基:计算应税所得的 基本规则以及为何许多 收入是免于课税的	(381)
13.5 税收优惠	(385)
13.6 美国所得税制度下的 税收优惠	(388)
13.7 联邦所得税的累进性如何? 有效平均税率与 边际税率	(404)

13.8	美国的公司所得税	(411)
13.9	税基:计算营业所得	(412)
13.10	对公司所得单独课税: 要点与难题	(415)
13.11	税率结构	(418)
13.12	公司所得税的 短期影响	(423)
13.13	公司所得税的 长期影响	(425)
13.14	公司所得税的归宿	(430)
13.15	美国的消费税与 销售税	(431)
13.16	消费税	(431)
13.17	销售税	(432)
13.18	周转税	(435)
13.19	增值税	(438)
13.20	财富税、财产税与 遗产税	(441)
13.21	综合财富税的税基	(442)
13.22	财产价值的评估	(444)
13.23	综合财富税	(445)
13.24	特种财产税	(446)
13.25	税收资本化	(448)
13.26	美国的财产税	(449)
13.27	土地税	(455)
13.28	财产转移税	(457)
	本章复习思考题	(460)

第14章 中国的税收制度概述

		(462)
14.1	中国的税制构成	(462)
14.2	中国的个人所得税	(464)
14.3	中国的企业所得税	(466)
14.4	中国的消费税	(468)
14.5	中国的增值税	(470)
14.6	遗产税	(472)
	本章复习思考题	(473)

第五篇 地方政府财政

第15章 财政联邦制与美国州、地

两级财政

15.1	财政联邦制	(478)
15.2	集权型与分权型政府	(480)
15.3	居民的流动性和 分权型政府	(482)
15.4	地区间外部性与 居住地选择	(483)
15.5	分权体制下的 税收理论	(484)
15.6	财政能力的差异	(487)
15.7	政府间财政联系	(488)
15.8	财政拨款理论	(492)
15.9	配套拨款与一般目的拨款: 多数赞同规则下集体选择 理论的应用	(493)
15.10	教育经费的筹措	(497)
	本章复习思考题	(501)

第16章 中国的财政管理体制

		(503)
16.1	中国财政体制的 沿革	(503)
16.2	中央与地方政府及地方各级 政府间的财政关系现状	(508)
16.3	进一步规范中央与地方的 财政关系	(509)
16.4	中国的转移支付 制度	(512)
16.5	完善转移支付制度的 原则和目标	(515)
	本章复习思考题	(517)

第一篇

政府活动的经济基础

- 第 1 章 个人与政府
- 第 2 章 效率、市场与政府
- 第 3 章 外部性与政府政策
- 第 4 章 公共产品
- 第 5 章 公共选择与政治过程

第1章

个人与政府

生活在一个没有政府的国家会是什么样子？在那里，没有法庭系统来主持公正；没有中央政府来维持并提供武装力量，国防和国土安全将面临威胁或者陷于混乱；你或许该忘掉那些社会保障、失业保险以及向老年人、失业者和穷人或残疾人提供收入支持的各种福利项目了。警察和消防服务又该如何提供呢？我们原以为天经地义的事情，像在公路和桥梁上驱车行驶等也会成为问题。因为，实际上我们每天使用的所有高速路、街道以及其他公共交通基础设施都是由政府及其机构提供和维护的。公立小学和公立中学将不复存在，而高度依赖联邦和州政府补贴的高等教育也将陷入困境。我们的医疗保障体系本是依靠政府的支出计划来为穷人、老年人和退伍军人提供医疗保健的。离了政府的支持，上至医学院、下至公共诊所和医院的运营都会遭到破坏。

设想了一个没有政府的国家会是什么样子之后，你就应该能够更好地理解，在日常生活中自己是何等地依赖于政府的服务。我们所有人都在从政府活动和政府支出中受益。在过去的20年里，美国的年度政府支出平均占到国内生产总值(GDP)的30%。

在经济学中，我们研究个人如何做出选择，以便将稀缺的资源用于满足自身的需要。如果学过经济学入门课程，那你已经知道了市场在确定价格和影响消费者对资源使用的选择等方面的作用。在本书中，你将会了解到政府在资源配置中的作用，以及个人的选择又是如何影响政府行为的。你还将了解政府的政策如何影响工人、投资者以及公司从事生产性活动的动机。

如果学过经济学入门课程，你一定知道没有成本就没有收益的道理。政府的活动同样是既产生成本也带来收益的。政府在社会中的作用之所以备受争议，是因为我们对政府计划的成本与收益的评价各不相同。许多人认为，政府在经济中的作用需要扩大，并指望政府帮助他们解决自身的问题。另外一些人则认为，政府在经济中的作用已经过大，他们希望看到政府影响力的减弱。

政府支出主要由税收提供资金。每年，美国纳税人为支持政府活动而放弃的收入，比他们满足自己的食品、服装和住房等基本需求所花掉的收入还要多。美国政府征收的税款约为人们当年食品支出的三倍，服装支出的近八倍，或是住房支出的三倍多。一个中等收入水平的美国家庭，每年缴纳的联邦、州和地方政府税款，相当于这个家庭4个月

的收入。公民们享受着许多由政府提供的产品和服务,但他们也支付这些服务的成本。围绕政府应该做什么、不应该做什么的问题,人们各持己见,这一方面是因为我们对从政府那里获得的收益所做的评价各不相同,而另一方面则是因为个人缴纳的税款以及支付的其他成本存在差异。

财政学是经济学的一个领域,它研究政府的活动以及为政府支出筹集资金的各种方式。在学习财政学的过程中,你将会了解政府活动的经济基础。这里分析的关键目标在于,理解政府的支出、监管、税收以及借款对工作动机、投资动机和收入开支动机的影响。本书提出了用于理解政府在经济中的作用以及政府对资源使用和公民福利所产生的影响的各项原则。

1.1 个人、社会与政府

政府是为行使对生活在同一个社会中的个人活动的管理职权,提供基本服务并为此筹集资金而建立的各种组织。政府服务的生产占用了大量的公民和资源。个人不仅是缴纳税款的纳税人,在许多情况下还是这些税款的资助所形成的各种收入的获得者。例如,社会保障养老金、失业保险补偿金以及向穷人提供的补助,都是通过税收来提供资金的。

在不同的社会里,个人参与决定政府行为的权利在程度上是存在差异的。政府做些什么、花多少钱,以及采取什么方式获得履行其职能所需的资金,反映了公民之间政治上的相互作用。政治制度包括各种规则以及为人们所普遍接受的各种程序,这些在某一社会中逐渐发展演变所形成的规则和程序,决定着政府应该做什么以及政府应如何为其支出提供资金。通过这些媒介物,个人的意愿被转化成关于政府范围和职能的具有约束力的决策。

诸如多数赞成规则和代议制政府这样的民主制度,为公民提供了通过投票以及影响他人投票结果来表达个人意愿的良机。根据多数规则,一项备选提案(例如一个政治候选人或一项增加教育支出的议案)如果在某次选举中获得半数以上的得票,则该方案获得通过。正如经济理论可以有效地应用于分析市场上的相互作用和个人选择那样,经济理论也可以用于分析政治上的相互作用和选择。现代经济学把对政府活动的研究置于个人行为理论的基础之上。

1.2 在政府与私人使用之间分配资源

政府提供产品和服务需要劳动力、设备、建筑物以及土地。政府产品和服务的实际成本等于因资源转为政府使用而牺牲的私人产品和服务的价值。当公民缴税时,其用于

购买排他性的产品和服务(例如汽车、服装、住房、照相机及外出用餐)的能力会相应降低。政府通过购买或其他方式获得了由私人用途转化而来的资源。税收还产生间接成本,因为税收扭曲了选择。税收影响了产品和服务的价格以及工作、储蓄和在产品与劳务之间分配收入的动机。由于税收导致个人不仅根据其行动的收益和成本,而且还要考虑到税收的优惠或对其决策的不利结果来做出决策,因此税收妨碍了经济运行。税收对各种动机的影响所导致的资源使用的扭曲和产出损失也是政府活动成本的一个组成部分。

政府获得的资源被用于向居民提供产品和服务,例如道路、警察、消防和国防。这些政府产品和服务由全体人民共同享有,哪个居民都无法排他地使用上述产品或服务。政府提供的其他一些产品和服务则限于特定群体使用,正如社会保障养老金和公立学校之于老人或儿童那样。

政府产品和服务与私人产品和服务之间的替代关系可以用人们熟悉的生产可能性曲线来描述。如图 1.1 所示,假定生产性资源和技术不变,而且资源得到了充分利用,该曲线给出了一个经济可以提供的政府产品和服务与私人产品和服务之间的各种组合。私人产品和服务是指食品、服装等那些通常在市场上出售的物品。政府产品和服务,例如道路、学校和消防,则通常不在市场上出售。图 1.1 中的 A 点表明,个人放弃 MX_1 单位的私人产品和服务,政府就可以提供 OG_1 单位的公共产品和服务。那些本可以用于生产私人产品和服务的资源现在由政府用在了提供劳务和履行职能上。

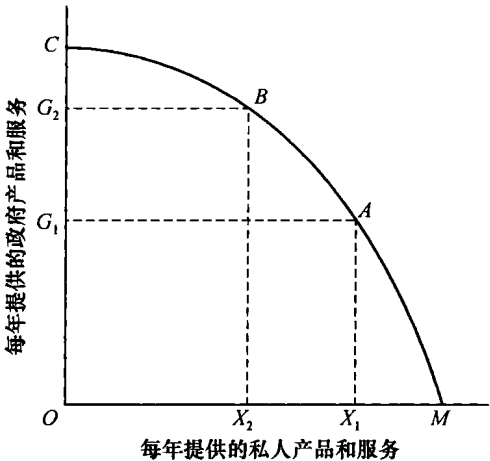


图 1.1 生产可能性曲线

生产可能性曲线表示的是在一个既定的经济环境里,政府部门和私人部门所能交替提供的产品和服务的各种组合。该曲线假定生产所需的原料和技术水平都是既定的。要想使政府每年提供的产品由 OG_1 增至 OG_2 ,那么私人部门提供的产品就必须减少 OX_1X_2 。

政府每年提供的产品和服务的数量由 OG_1 增至 OG_2 ,要求减少每年生产的私人产品数量。在图 1.1 中,随着经济沿生产可能性曲线由 A 点移至 B 点,每年生产的私人产品数量由 OX_1 降至 OX_2 。例如,假设个人需要更多的环保服务,为了提供这些服务,政府可能提高那些污染空气或水源的工厂所缴纳的税款,或者政府可能实施更为严厉的监管制

度以防止污染。新的制度或者税收可能导致公司生产成本的增加,使上述公司生产的产品价格上升,从而使消费者的市场需求数量下降。这些新政策将导致环境质量提高——一种由政府提供的产品——但却要求家庭牺牲用于私人产品和服务的消费,从而为更加洁净的环境付费。

政府的产品和服务如何进行分配

一般说来,政府产品和服务是通过非市场的配给方式分配给各个不同群体的。这意味着政府产品和服务不是根据个人的支付意愿来提供,其使用也不是根据价格进行配给的。在某些情况下,政府提供的服务可供所有人享受,不必直接付款,也没有资格要求。国防服务就是一个非常典型的例子,所有人都可免费享用,而无须根据价格进行配给。在另外一些情况下,则需要依据收入、年龄、家庭地位、住址或者是否缴纳特定税款、费用或支出等标准,以确定个人是否有资格从政府产品和服务中受益。例如在美国,为了获得社会保障养老金,个人必须达到一定年龄(或者为残疾人),加入社会保障体制之后工作了一定时间(大约十年),并且在此期间个人必须支付了其社会保障税的份额。与此类似,在城市中使用公共交通设施必须付费。如果所缴费用不够补偿该系统的全部运营成本,其赤字由政府通过征税予以弥补。为了获得在某一特定学区内上小学的权利,儿童必须在该地区之内居住。

在财政学中,我们研究如何分摊使用政府产品和服务的费用,以及为政府产品和服务的资源成本进行筹资的各种方式是如何影响工作动机、资源使用和生产可能性的。

1.3 混合经济、市场和政治

当今美国和绝大多数其他国家都是混合经济。混合经济是一种由政府提供相当数量的产品和服务并管理私人经济活动的经济。在这样的经济中,政府支出总额占到了国内生产总值的 $1/4$ 到 $1/2$ 。在典型的混合经济中,税收占国民收入的比例至少为 $1/4$,政府通常管理私人经济活动并利用税收和补贴来影响资源使用的动机。

在纯粹市场经济中,事实上所有的产品和服务都由追求利润的私人公司提供,而且所有产品和服务的交易都在市场中进行,价格由供给和需求的自由相互作用来决定。在价格由市场决定的前提下,个人可以根据自身品味和经济能力(指收入和财富)自由地购买产品和服务。在混合经济中,有相当数量的产品和服务是通过政治制度提供的。这包括社会全体个人的相互作用,而不是像市场上提供产品和服务那样仅限于买卖双方。

在市场上,没有人强迫消费者购买他们并不需要的产品。然而,政治决策时常会迫使居民为政府服务和项目提供资金,而不管居民个人是否愿意。

混合经济的循环流动

在纯粹市场经济中,全部生产性资源均为私人所有,个人决定如何使用这些资源。这些个人及其家庭成员做出如何使用他们所拥有资源的决策。他们的决策部分地受产品和服务的市场价格的影响。他们提供的资源作为投入品在市场上出售。

成立私人工商企业的目的,是运用在投入品市场上购买的资源来生产家庭成员所需要的产品和服务。然后,再由企业将这些产品在产品市场上出售给家庭用户。

在完全竞争的市场经济中,任何销售者都无法影响价格。相反,价格是由供求力量的自由较量来决定的。当价格一定时,家庭决定是否出售其拥有的资源,工厂决定购买哪一种投入品以及生产什么样的产品。这一过程在图 1.2 中被概括成一个简单的循环流动图表。我们先来看一下没有政府时存在的各种关系。该图的下半圆代表投入品市场,在这里家庭按照市场决定的价格向厂商出售其资源。上半圆代表产品市场,在这里

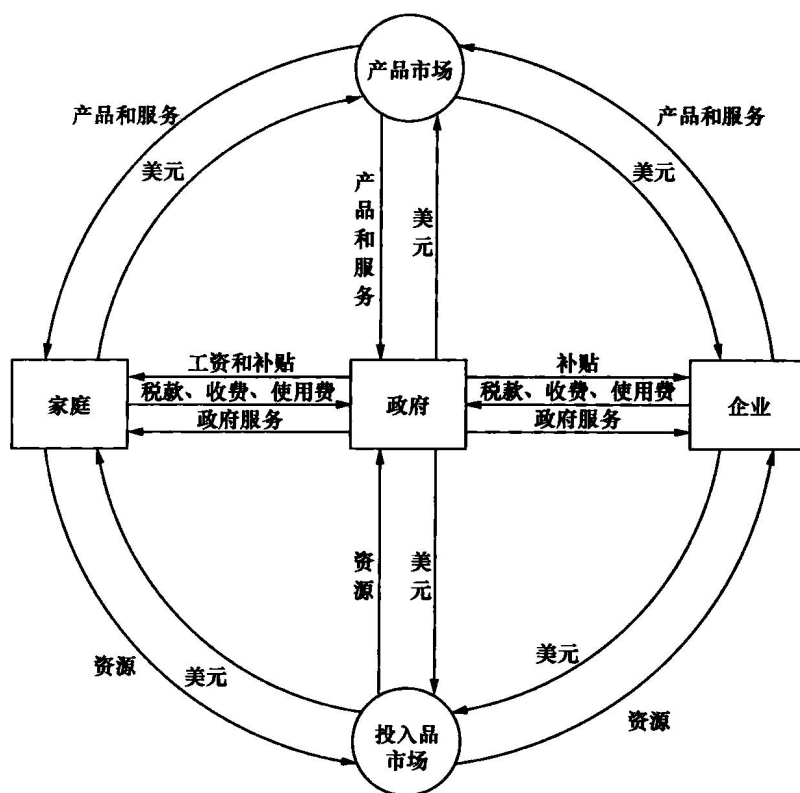


图 1.2 混合经济中的循环流动

上半圆与下半圆代表市场上家庭与工商企业之间的交易。家庭用他们从出售生产性服务所获得的收入来购买企业的产品。内圆代表家庭与政府以及企业与政府之间的交易。政府从家庭购买生产性服务并从公司购买产品,购买所需的资金由个人和企业支付的税款和各种收费来提供,购买的投入品用于提供政府服务和政府转移支付。

厂商将一系列的产品出售给家庭,家庭从其成员出售生产性资源的收入中为其购买的产品付款。收入的分配取决于生产性资源所有权的分配、价格以及资源所有者们从将资源用于生产所获得的资金报酬。在纯粹市场经济中,所有的产品和服务均由工商企业来生产。

在混合经济中,政府作为产品和服务的购买者参与市场。图 1.2 的中心部分描述了政府的活动。政府从居民那里购买投入品,获得土地、资本等生产性资源的所有权,并利用这些投入品来提供产品和服务。这些产品和服务并不直接出售,而是通过非市场的手段来分配给家庭和工商企业。然而,政府有时确实拥有并运营像邮局、铁路、酒精类饮料商店和州彩票等的企业。

政府还购买纸张、汽车、砖块和枪炮等企业的产品。为了支付这些产品的货款,政府要求企业和个人支付各种税款和费用,甚至有可能按照低于实际市场价格的补偿比例得到资源(例如强制兵役)。政府利用其购买的生产性资源提供产品和服务,包括国防、道路、学校、警务、消防和许多其他基本服务。

参照图 1.2,公共部门的规模问题是一个如何在上、下半圆以及中心部分分配所有交易的问题。中心部分的交易是通过政治制度进行的,而上、下半圆的交易是通过市场制度完成的。

1.4 市场失灵与政府职能:政府的规模应该有多大

我们为什么需要政府服务?政府的规模应该有多大?作为公民,我们每个人对于政府应该做什么、不应该做什么都有自己的看法。对政府进行的经济分析,力图评估政府活动的成本和收益,并解释政府支出、规制和资金如何影响社会中的资源利用和福利分配。

我们需要政府服务的原因之一在于,在许多情况下,政府可以为我们提供我们自己无法生产或无法通过市场从其他人手中购买的产品和服务。例如,政府确立了使用资源的财产权,并通过法律强制执行体系和法庭系统促成契约的执行。政府权力体现在其职能当中,利用政府权力可以制定调节个人之间社会相互作用的规则并解决公民之间的争执。我们无法想象一个没有上述规则因而没有政府的社会是一种什么样子。

19 世纪的政治理论家将个人自愿服从政府管理的行为称作社会契约。政府的存在导致了个人对向居民提供各种服务的政府权力的进一步需求。政府还可以利用其权利在公民之间对收入和经济机会进行再分配。例如,联邦政府利用税收收入向老年人、失业人口以及贫困人口提供收入支持。政府的另一种职能在于稳定经济波动,以防止出现因生产性资源的闲置引起的浪费,以及通货膨胀带来的不利后果。最后,政府调节生产和消费以实现诸如增进健康、消除过度的价格垄断控制等目标。

1929 年以来政府支出的持续增长,反映了对市场无法提供的政府服务的需求的持续