



公共政策研究丛书

未观测经济： 测算方法与实证研究

Non-Observed Economy:
Estimating Methods and Empirical Research

刘丹丹 著



东北财经大学出版社
Dongbei University of Finance & Economics Press



公共政策研究

未观测经济： 测算方法与实证研究

Non-Observed Economy:
Estimating Methods and Empirical Research

刘丹丹 著

FE 东北财经大学出版社
Dongbei University of Finance & Economics Press

大连

© 刘丹丹 2011

图书在版编目 (CIP) 数据

未观测经济: 测算方法与实证研究 / 刘丹丹著. —大连: 东北财经大学出版社, 2011. 10

(公共政策研究丛书)

ISBN 978 - 7 - 5654 - 0413 - 9

I. 未… II. 刘… III. 国民经济计算体系 - 研究 IV. F222.33

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 115397 号

东北财经大学出版社出版

(大连市黑石礁尖山街 217 号 邮政编码 116025)

教学支持: (0411) 84710309

营 销 部: (0411) 84710711

总 编 室: (0411) 84710523

网 址: <http://www.dufep.cn>

读者信箱: dufep@dufe.edu.cn

大连北方博信印刷包装有限公司印刷

东北财经大学出版社发行

幅面尺寸: 170mm × 240mm

字数: 186 千字

印张: 10

插页: 1

2011 年 10 月第 1 版

2011 年 10 月第 1 次印刷

责任编辑: 孟 鑫 王 莹 车 锐

责任校对: 王 娟 龚小晖

封面设计: 张智波

版式设计: 钟福建

ISBN 978 - 7 - 5654 - 0413 - 9

定价: 24.00 元

序

未观测经济属于由核算漏洞引致的经济总量流失，它与非市场服务产出流失共同反映了核算制度缺陷引致经济总量流失的两个方面。未观测经济核算既是国际统计的一个前沿课题，又是统计工作中需要解决的重要问题。未观测经济的相关研究已有 50 余年的历史，无论是理论研究还是实证研究都取得了丰富的成果，但是与国际上的研究相比，国内研究还存在一定的差距。例如，国际上将“隐形经济”、“地下经济”、“黑市经济”、“非正规经济”、“非法经济”、“影子经济”等统归为“未观测经济”，并总结了一套统一的核算制度和办法，而国内基本停留在对个别问题的研究上。此外，国内研究大都侧重于未观测经济规模的测算，很少对其与宏观经济的相互作用进行分析。因此，这一领域仍然有许多问题值得深入探索。

刘丹丹在硕士研究生期间即开始关注未观测经济的相关问题，并以“未观测经济与 GDP 的全面核算”作为硕士论文选题。在攻读博士学位期间，她在该领域的研究进一步深入，广泛阅读国内外文献资料，做了大量实证分析工作，取得了一系列前期研究成果。她曾参与经济合作与发展组织（OECD）《未观测经济测算手册》的翻译工作，主持和参与过多项与未观测经济有关的课题，在《财经问题研究》等学术期刊上发表过多篇论文，在研究过程中积累了较为丰富的研究经验，掌握了科学的研究方法，研究能力和理论水平都得到了很大的提高，为其博士论文的写作奠定了良好的基础。其博士论文选题前沿，论述充分，资料翔实，思路清晰，在论文答辩时受到答辩委员会的充分肯定和一致好评，取得了较好的成绩。

本书是刘丹丹在博士论文的基础上，根据答辩过程中答辩委员会的意见修改而成的。纵观全书，我觉得本书具有以下几个特点：

一是研究框架规范。本书在 OECD《未观测经济测算手册》等国际标准框架下，对未观测经济的概念进行系统的梳理和总结，并将未观测经济与逃税、地下金融、资本外逃、易货交易等相关概念加以比较和辨析，帮助人们澄清认识上的误区。

二是研究方法比较先进。本书大量运用经济计量模型进行实证分析，例如，采用修正的现金需求模型估算未观测经济规模，对未观测经济与官方经济进行格兰杰因果关系检验，利用协整技术处理时间序列数据的不平稳问题等。此外，本书还运用一般均衡模型分析未观测经济对资源配置和福利的影响，运用税收公平理论分析未观测经济对横向平等和纵向平等的影响。

三是具有较强的现实意义。本书的研究有助于从全部经济活动角度了解转轨时

期宏观经济运行情况，对经济增长和经济周期形成新的认识，而且对中国未观测经济与腐败的关系进行了实证研究，具有很强的现实意义。

本书是刘丹丹近年来学术研究成果的积累和沉淀，在一定程度上反映了她在未观测经济研究领域所做出的努力和创新。作为她的博士生导师，我为她的研究成果的出版感到高兴，这是年轻的研究人员在学术道路上的又一次进步。殷切期望刘丹丹能够以此为起点，继续沿着目前的研究思路专心做下去，在未来的学术道路上走得更远。

蒋 萍

2011年9月

前言

未观测经济是由于统计和经济方面的原因从官方核算的 GDP 中遗漏的生产活动，包括非法生产、地下生产、非正规部门生产、为自身最终使用的住户生产，以及其他由于基础统计数据收集方法的缺陷而遗漏的生产活动。未观测经济的存在不仅降低了官方统计数据的可靠性，还会导致国民经济账户内部出现不平衡，影响国际比较的客观性，因此，研究未观测经济具有非常重要的意义。

在 20 世纪 70 年代的“滞胀”期间，未观测经济开始引起经济学界的广泛关注。当时，由于宏观经济现象的实际观察结果与传统经济理论产生了矛盾，一部分经济学家开始重新思考传统经济理论，力图对传统经济理论进行修正，另一部分经济学家则试图从其他角度寻找原因，他们认为，随着经济活动从官方部门转移到未观测部门，实际经济增长率、就业率和生产率等基本经济指标被低估，导致我们对宏观经济运行情况形成了扭曲甚至错误的印象。经过近几十年的发展，未观测经济的理论研究和实证研究日益完善，形成了较为完整的体系，尤其是随着计量经济学的发展，未观测经济研究也取得了方法上的突破。

中国学者自 20 世纪 90 年代开始关注未观测经济问题，有的学者将国际上未观测经济及其核算方面的统计标准引入中国，在规范的理论框架下探讨中国未观测经济及其核算中存在的问题；有的学者对未观测经济的测算方法进行改进，或提出新的测算思路；有的学者对未观测经济与官方经济的关系进行了定性和定量分析。这些研究丰富和完善了未观测经济的相关理论，对于掌握中国未观测经济现状、制定相应的政策措施具有非常重要的价值，但同时我们也应该看到，国内现有研究偏重于未观测经济规模的测算，很少深入剖析未观测经济的产生原因及其对宏观经济的影响，为数不多的研究也大多是从理论角度进行分析的，实证分析较为少见。此外，对未观测经济存在着一定的认识误区，有的学者将资本外逃、洗钱等非生产性活动也列入未观测经济范畴，有的学者将逃税和地下金融等概念等同于未观测经济。

本书从未观测经济的概念框架出发，对其测算思路和测算方法进行系统的总结和评价，对中国未观测经济的规模进行测算，在此基础上对未观测经济与官方经济的相互作用进行实证分析，最后针对如何治理未观测经济提出政策建议。本书共有 5 章，从结构上来看，除第 1 章“引言”和第 5 章“政策建议及研究展望”之外，本书的主体由理论基础、测算方法和实证研究三部分构成，分别对应于第 2 章“未观测经济的概念范畴和基础理论”、第 3 章“未观测经济的测算思路及测算方

法”和第4章“中国未观测经济实证研究”。第1章从未观测经济的现状及影响出发,介绍选题背景,明确研究目的,同时对本书的研究内容、结构、方法、创新与不足之处等进行了说明。第2章对未观测经济的概念范畴和基础理论进行了阐述,第3章对未观测经济的测算思路和测算方法进行了系统的总结和评价。第4章对中国未观测经济进行实证研究,首先对中国未观测经济规模进行测算,然后在此基础上考察未观测经济的“果”,即未观测经济对官方经济的影响,最后深入剖析未观测经济的“因”,即未观测经济的主要影响因素。第5章首先在前面各章尤其是第4章实证分析的基础上,对如何治理未观测经济提出政策建议,然后总结本书的贡献和存在的不足,明确今后的研究方向。可以说,本书采用的是从抽象到具体、从理论到实践、从一般到特殊、从现象到本质的研究过程,本书的篇章结构也基本上是按照这样的逻辑关系来安排的。

本书的主要贡献体现在以下几个方面:

1) 澄清有关未观测经济概念的认识误区

针对目前未观测经济概念不统一、范围不确定的现状,本书在OECD《未观测经济测算手册》及SNA(1993)的国际标准框架下,对未观测经济的概念进行详细阐述,并将未观测经济与逃税、地下金融、住户无酬工作、资本外逃、易货交易等相关概念加以比较和辨析,帮助人们澄清认识上的误区。

2) 丰富未观测经济测算方法的有关内容

本书对未观测经济的三种测算思路及各种具体测算方法进行了全面总结和评价,在阐述各种方法的理论基础和操作步骤基础上,进一步分析其优势、不足及适用条件,尤其是密切关注目前未观测经济测算方法的创新和改进,针对其可取之处和尚待改进之处提出自己的看法。除此之外,本书还对为自身最终使用的住户生产的测算方法进行了探索。

3) 通过实证研究深入了解未观测经济与官方经济的相互影响

本书对未观测经济与官方经济的相互影响进行了实证研究,有助于人们正确认识未观测经济与官方经济的关系,并为制定宏观经济政策提供了有价值的参考。本书的实证研究主要包括以下内容:

(1) 测算中国未观测经济的规模。本书采用修正的现金比率模型测算中国未观测经济的规模。测算结果表明:无论是以绝对规模还是以相对规模来衡量,未观测经济都已经成为国民经济中不可忽视的一部分,并且呈现出明显的扩张趋势。

(2) 研究未观测经济对官方经济的影响,包括对经济增长、税收收入及收入分配的影响。研究结果显示:未观测经济降低了官方经济的增长率;未观测经济相对规模与产出缺口之间存在较强的负相关性,意味着未观测经济规模扩大会缩小官方的产出缺口,扩大负的产出缺口;在官方经济加速增长的膨胀时期,未观测经济会加剧官方经济的波动,而在官方经济增长速度下降的紧缩时期,未观测经济会在—

定程度上减弱官方经济的波动；未观测经济还会导致税收收入流失，加剧收入分配不平等现象。

(3) 研究未观测经济的主要影响因素，包括官方经济、税收负担、收入分配、监管力度和腐败等。研究结果显示：官方经济对未观测经济的收入效应大于替代效应；当政府通过财政政策、货币政策等拉动官方经济增长时，未观测经济会以更快的速度增长；宏观税率对未观测经济相对规模具有正向影响，提高宏观税率会导致未观测经济的扩张；未观测经济相对规模与基尼系数高度相关，但收入分配不平等不是导致未观测经济扩张的直接原因；未观测经济规模与监管力度正相关，与腐败指数负相关，但相关关系均不显著。

当然，受本人的能力和条件所限，本书难免存在不足之处。例如，在测算方法的选择上，本书采用修正的现金需求法对中国未观测经济规模进行估算，虽然现金需求法具有理论基础比较完善、拟合程度高、数据容易获得、准确度高等优点，但是现金需求模型所依赖的假定仍然与现实存在一定的差距。再如，在研究未观测经济主要影响因素时，监管力度很难精确量化，本书采用“政府消费/GDP”这一指标来代替，由于该指标不是衡量监管力度的直接指标，只能大致反映政府活动的强度，从而在一定程度上影响了分析结果的准确性。此外，对于不涉及货币交易的那部分未观测经济，即为自身使用的住户生产，由于数据等方面的原因，本书未能对其规模进行实际测算，仅仅从理论上进行了探讨。这些不足只能留待今后加以完善。

刘丹丹
2011年8月

目 录

第1章 引 言	1
1.1 选题背景	1
1.2 研究目的和主要贡献	13
1.3 研究方法与结构安排	16
第2章 未观测经济的概念范畴和基础理论	20
2.1 未观测经济的定义和分类	20
2.2 未观测经济与相关概念辨析	33
2.3 未观测经济对官方经济的影响	41
2.4 未观测经济的主要影响因素及其作用机制	52
2.5 本章小结	65
第3章 未观测经济的测算思路及测算方法	68
3.1 思路之一：直接收集未观测经济的相关信息	68
3.2 思路之二：利用官方统计资料间接推算	75
3.3 思路之三：利用未观测经济与其他变量的关系建立模型	82
3.4 对国内代表性研究的思考与点评	92
3.5 本章小结	98
第4章 中国未观测经济实证研究	101
4.1 中国未观测经济规模测算：1978—2009 年	101
4.2 中国未观测经济对官方经济的影响分析	110
4.3 中国未观测经济的主要影响因素分析	120
4.4 本章小结	127
第5章 政策建议及研究展望	129
5.1 未观测经济的治理思路	129
5.2 研究展望	133
附录 A 一般均衡模型	136
附录 B 现金需求模型主要变量数据	137
附录 C 主要统计检验结果	138
参考文献	144
后 记	151

第 1 章

引 言

1.1 选题背景

1.1.1 未观测经济的现状及其影响

近年来,“未观测经济(non-observed economy, NOE)”日益成为一个备受关注的话题。未观测经济是由于统计和经济方面的原因从国民经济账户中遗漏的生产活动,包括非法生产、地下生产、非正规部门生产、为自身最终使用的住户生产、其他由于基础统计数据收集方法的缺陷而遗漏的生产活动。无论是以绝对数还是以相对数来衡量,未观测经济都已成为国民经济中不容忽视的一部分,其对宏观经济和宏观决策的影响也受到各界的广泛关注。

2006年1月至3月,中央财经大学组织实施了一项对全国范围内的未观测经济和洗钱现状的调查,调查主要针对城乡居民、各类企业、金融机构,以及财税、统计、工商管理等政府部门,调查范围涉及全国27个省、自治区和直辖市。调查结果显示,2005年全国城乡居民收入合计为89 672亿元,消费支出、投资和货币储蓄总额为104 634亿元,其间的差额14 962亿元为居民未观测收入。全国31个省、自治区和直辖市居民的未观测收入规模为17 198亿元左右。据此推算,2005年中国的未观测经济规模总量应该为34 396亿~42 995亿元,占官方GDP的18.8%~23.5%。如果从税收流失角度来推算,2005年全国税收流失规模为9 350亿元左右,宏观税率为16.87%,则未观测经济规模在5.5万亿元左右(未观测经济规模=税收流失额÷宏观税率=9 352÷16.87%=55 436),占GDP的30.3%^①。

如果我们把视线投向其他国家,就会发现未观测经济不只在中国,在全世界范围内都是一个不容忽视的问题。

Friedrich Schneider (2008)对全世界162个国家1999年至2007年地下经济的规模进行了评估,研究结果表明,这九年间,研究所涉及的所有国家的地下经济都

^① 《难以计量的非正规经济——未被观测的洗钱狂欢》,载中财网,2006-10-14。

处于增长状态。例如, 1999 年, 美国的地下经济占 GDP 的比重为 8.6%, 到 2007 年增长到 9.0%。在发展中国家, 这一比重更高。从 1999 年到 2007 年, 发展中国家的地下经济在 GDP 中占比平均值从 36.6% 增长到 38.6%。而就 25 个高收入的经合组织成员国而言, 这一比重仅从 16.8% 增长到 18.7%。如果以地下经济在 GDP 中所占比重来衡量, 格鲁吉亚地下经济相对规模最大。2007 年, 格鲁吉亚地下经济产生的所有服务和产品占 GDP 的比重达到了 72.5%。换句话说, 政府损失了上亿的税收收入, 利用这些收入, 政府可以完善基础设施建设、修路、建立学校、偿还债务、雇请更好的收税人。虽然美国的地下经济仅占 GDP 的 9%, 然而相对于世界最大经济体——美国 14.26 万亿美元的 GDP 而言, 美国政府也损失了 1.2 万亿美元的税收收入。

韩国地下经济近年来也在迅速发展。根据韩国大韩商工会议所 2008 年 1 月公布的一份名为《地下经济情况及要点》的研究报告, 2003 年韩国地下经济规模约为 1 960 亿美元, 占 GDP 的比例达到 28.8%。2007 年更是增长到约 2 529 亿美元, 占 GDP 的比例达到 30%。

巴西经济研究所 2010 年 7 月公布的一项调查结果显示, 巴西 2009 年地下经济产值达到 5 780 亿雷亚尔 (约合 3 247 美元), 占当年 GDP 的 18.4%。巴西的地下经济主要包括非法贸易、偷税漏税、非正式雇工、卖淫、走私和毒品交易等未纳入政府统计的非法经济活动所创造的产值。

从长期来看, 未观测经济还具有进一步膨胀的趋势, 这主要是由于以下三个因素的影响: 服务经济的发展、人口老龄化、通信技术的进步。首先, 服务行业与制造业相比, 其特点是现金交易比较多、容易在收入上做手脚, 这是诱发未观测经济活跃化的重要因素。其次, 随着人口的老齡化, 租税负担率的增加和社会保障负担的上升会诱发企业偷漏税。最后, 随着通信技术的发展、网上交易的增加, 交易中难以监控的成分加大了, 这很容易成为促进未观测经济显著扩大的因素。

未观测经济还吸引了数量庞大的劳动力, 根据 Schneider (1999) 对 OECD 国家未观测劳动力规模的估计, 在欧盟国家, 至少有 2 000 万劳动力在从事未观测经济活动, OECD 国家则有大约 3 500 万。具体来说, 丹麦成年人中从事未观测经济活动的劳动力占劳动力总量的比例约为 15.4%, 德国这一比例约为 22.0%, 西班牙为 11.5% ~ 32.3%, 法国为 6.0% ~ 12.0%, 意大利则高达 30.0% ~ 48.0%。

未观测经济的存在之所以引起人们的关注, 是因为它会造成以下后果:

1) 导致经济总量流失, 影响数据用户对经济运行状况的判断

根据 SNA (1993) 对生产范围的界定, 所有市场性货物和服务、自给性货物、自有住房者住房服务以及有酬家务人员从事的家庭服务和个人服务都属于生产活动, 未观测经济活动完全符合 SNA (1993) 的生产定义, 如果不对其进行核算, 就会形成所谓的“核算漏洞”, 导致经济总量流失。蒋萍 (2004) 将这种情况形象

地比喻为“主动砍掉一块，将本已存在的经济活动人为地抹去，呈现给国际社会一块不完整的蛋糕”。

未观测经济的存在使官方统计数据发生扭曲，进而使国家的基础宏观经济信息系统发生扭曲。未观测经济对收入、消费、投资、储蓄、价格、失业率等重要的宏观经济变量都有一定的影响，如果忽略未观测经济的影响，仅仅依据观测到的数据对经济运行状况做出判断，将会导致严重的政策失误。Feige (1993) 证明，未观测经济具有外生变动效应，即未观测经济的一次性增长会造成“政策幻觉”，诱使政府采取积极的反周期政策，从而产生“滞胀螺旋”，提高通货膨胀率，增加实际失业率和观测到的失业率。

2) 破坏国民经济账户的内部一致性

生产范围决定着最终消费的范围，用于最终消费的货物和服务只能是生产范围内所包括的货物和服务。除此之外，生产范围还决定了中间消耗、增加值、收入、储蓄、净借出和净借入等范围。国民经济账户从不同角度来反映经济活动，如GDP可以采用生产法、收入法、支出法三种方法来计算。理论上来说，这三种方法计算的GDP值应该相等，即所谓的“三方等价”原则，但是，如果有一些活动从某个角度能够被测算而从另一个角度无法被测算，账户内部就会出现不平衡的情况。例如，住户购买的由地下经济生产的货物被统计为支出额（因为购买者一般不会隐瞒购买活动），而货物的生产却未被计入，这样就会出现支出法GDP大于生产法GDP的情况。当然，我们也可以利用这种不平衡关系来捕捉和分析未观测经济。

3) 削弱国际比较的客观性

国际比较应该在一致的标准下进行，任何口径差异和范围遗漏都会削弱国际比较的客观性，而未观测经济的存在无疑会降低各国数据的可比性。例如，为自身最终使用的住户生产在发展中国家比在发达国家普遍得多，如果不将这部分生产计入GDP，那么二者的贫富差距显然会被夸大。未观测经济的存在还会影响各国承担的国际义务，因为许多国际组织的会费和捐款都是根据GDP来计算的，如联合国会费比额的计算公式如下：

$$\text{会费比额} = \text{一国GDP占世界GDP比例} \times (1 - \text{宽减率})$$

$$\text{宽减率} = (\text{世界人均GDP} - \text{该国人均GDP}) \div \text{世界人均GDP} \times 85\%$$

中国自2003年开始逐步实施《中国国民经济核算体系（2002）》，该方案依据SNA（1993）的基本核算原则将国民经济核算的生产范围界定为以下三部分：第一，生产者提供或准备提供给其他单位的货物或服务的生产；第二，生产者用于自身最终消费或固定资本形成的所有货物的自给性生产；第三，自有住房提供的住房

服务和付酬家庭雇员提供的家庭服务的自给性生产^①。

但是, 由于中国国情的不同, 加上国民经济核算基础还比较薄弱, 因而中国实施的新方案与 SNA (1993) 相比还有一些差别和差距, 其表现之一就是核算范围不够完整。SNA (1993) 明确规定把诸如麻醉品的制造、销售和走私等非法生产活动包括在生产范围之内, 而中国的新方案没有明确要求包括这些非法生产活动, 主要原因是这类活动资料的搜集太困难。除此之外, 中国目前还没有很好地估算非正规经济部门的活动^②。

1.1.2 国内外相关研究综述

有关未观测经济的研究最早可追溯至 1958 年, 美国经济学家 Cagan 在《与货币总供给相应的通货需求》(The Demand for Currency Relative to the Total Money Supply) 一文中, 首先运用现金比率法来测估美国地下经济活动的规模, 并在此基础上进一步估算由此形成的逃税规模。根据 Cagan 的估算结果, 在第二次世界大战结束时, 美国因逃税而少申报的收入几乎占向国家税务局申报总额的 23%。

未观测经济开始引起经济学家的广泛关注是在 20 世纪 70 年代, 当时, 许多西方国家都被高失业、低增长和高通货膨胀率所困扰, 宏观经济现象的实际观察结果与传统经济理论产生了矛盾, 经济学家意识到经济学尤其是宏观经济学正处于危机之中。他们开始重新思考传统经济理论, 对众多已成定论的学术问题展开了激烈的争论, 并力图对传统经济理论进行修正, 以解释滞胀和不断上升的赤字。

以 Feige 为代表的经济学家则试图从其他角度着手寻找原因, “如果事实不符合理论, 就进一步检查事实”。Feige (1980) 提出, 需要重新审视的或许是经济现实而非经济理论。在他看来, 是未观测经济的存在导致我们对宏观经济运行情况形成了扭曲甚至错误的印象。随着经济活动从官方部门转移到未观测部门, 实际经济增长率、就业率和生产率等基本经济指标可能会被低估。Feige 的这种假说为经济不适的现状提供了另一个视角, 把重点从对传统理论的重构转移到调查经济“事实”的可靠性上。

Mcgee (1982) 构建了一个总收入决定的动态模型, 该模型包含了理性预期和自然率模型的货币中性结果及由托宾资产效应和税收供给效应带来的货币非中性结果, 可用于分析当系统本身受到未观测经济外生增长的冲击, 信息基础受到扭曲时, 理性预期一般均衡系统的性质应当如何进行修正。他的分析结果表明, 未观测经济的每一次外生增长都会激起另一轮通货膨胀, 提高官方经济中的失业率, 使经济朝着高利率、高失业率的不稳定方向发展。

① 中华人民共和国国家统计局:《中国国民经济核算体系(2002)》, 3 页, 北京, 中国统计出版社, 2003。

② 《李德水就实施新核算体系答记者问》, http://www.stats.gov.cn/tjdt/gmijha/t20030527_80225.htm, 2003-05-14。

经过近几十年的发展,未观测经济的理论研究和实证研究日益完善,形成了较为完整的体系。

1) 未观测经济概念框架的形成

未观测经济的概念框架主要是对未观测经济的定义、范围、分类等做出界定。与未观测经济有关的概念非常多,如影子经济、地下经济、隐藏经济、平行经济等,不同学者根据自己的理解和研究需要做出了不同的定义,例如:

英国社会科学研究委员会经济学分会工作小组(SSRC, 1981)认为,隐形经济是“鉴于现存的统计制度,没有申报或申报不足使得这类经济活动从社会的测估机构中(最明显的是从国民生产总值统计中)遗漏的经济活动”。

Feige (1989)将地下经济界定为“由那些防止和逃避政府的管制、税收与监察的经济活动以及由此获得的收入构成”。

Tanzi (1980)将地下经济定义为“未申报或未足额申报使得官方统计数字未加反映的国民总产品”。

Wiles (1981)认为平行经济是“与所研究的国家实际经济制度不相符合的一切经济活动,其反面就是遵守制度的经济活动,也称为官方经济”。

SNA (1993)虽然没有正式提出未观测经济这一概念,但是在界定生产范围的时候明确指出,非法生产、地下生产、非正规部门生产和为自身最终使用的住户生产都包括在SNA的生产范围之内,如“虽然要获得非法生产的数据有明显的实际困难,但本体系仍把这种非法生产包括在生产范围之内”(6.30段),“所有符合交易特征的非法活动,特别是交易双方有共同协议的非法活动,与合法活动按同样方式处理”(3.54段),“为供自身最终消费或固定资本形成总额而经营的住户企业,其产出价值必须按市场上销售同类货物或服务的价格进行虚拟估算”(4.147段)。

2002年,由经济与合作发展组织(OECD)、国际劳工组织(ILO)、国际货币基金组织(IMF)、独联体统计委员会、意大利统计局、荷兰统计局、俄罗斯统计委员会、凡尔赛大学组成的专家组在前两个版本的初稿基础上,最终完成了《未观测经济测算手册》。该手册在SNA (1993)中相关内容的基础上对未观测经济的概念进行了总结,为未观测经济研究提供了一个通用、规范、统一的国际标准概念框架。该手册将未观测经济划分为五类,即非法生产、地下生产、非正规部门生产、为自身最终使用的住户生产、其他由于基础统计数据收集方法的缺陷而遗漏的生产活动,详细阐述了各类未观测经济的含义,并举例说明如何建立未观测经济分析框架,根据各类未观测活动的特征将其划分成若干组,从而有助于进一步的分析。

2) 未观测经济测算方法的逐步完善

未观测经济的测算是研究未观测经济的重要内容,掌握未观测经济的规模是进

一步分析的基础,但未观测经济之所以成为“未观测”经济,正是由于其自身易于从官方统计数据中遗漏的特点,因此对其进行测算具有较大的难度。对未观测经济进行测算通常有以下三种思路:

(1) 直接收集未观测经济的相关信息,即通过观察或接触从事未观测经济活动的个人或企业,直接收集未观测经济相关信息,主要包括抽样调查和税务稽查两种具体方法,其中抽样调查主要包括针对未观测生产的调查、针对未观测部门产品支出的调查、时间利用调查等。针对未观测经济的敏感性,有的学者将随机化回答技术运用到抽样调查中,如沃纳模型、西蒙斯模型、随机变量和模型等,以消除被调查者的疑虑,减小误差。

(2) 利用官方统计资料间接推算,即根据未观测活动在宏观经济中留下的“踪迹”,利用各种官方统计资料间接推算其规模。由于这些资料不是为研究未观测经济活动而收集的,被调查者不会有意谎报和误报数据,因此能够提供较为可靠的信息,并且收集资料的成本也较低。常用的间接方法有宏观差异法、微观差异法、劳动力投入法等。

(3) 利用未观测经济与其他变量的关系建立模型,即在一定的前提假设下,建立未观测经济与相关变量(如现金存款比率、耗电量等)的模型,通过经济计量方法估算未观测经济的规模。模型法主要包括交易法、现金比率法、现金需求法、综合指标法等,该方法由于在数据方面具有特殊优势而受到较多的关注。

最早的模型法是 Cagan (1958) 提出的现金比率法。他认为,流通中的现金存量与活期存款余额之和代表了实际参与交易的货币量。通常在未观测经济中,现金是唯一的支付手段,而官方经济则以现金和活期存款作为支付手段。因此,现金存款比率的异常升高暗示着未观测经济出现或有所增长。利用收入与支付手段(现金+活期存款)之间的关系,可以测算出未观测经济的规模。

Gutmann (1977) 采用 Cagan 的现金比率法对 1976 年美国“隐藏经济”进行了估算,他以 1940 年为基期,假定该年不存在未申报的经济活动,计算出 1976 年美国隐藏经济占官方国民生产总值的 10% 左右。

但是,简单现金比率法中包含的 3 个假定条件过于苛刻,遭到了广泛的质疑。例如,Smith 等 (1982) 经过考察发现,家庭中的修理和食物采购等非正规购买行为中只有 50% 是用现金支付的,其他非正规劳务则有约 25% ~ 30% 是以非现金形式支付的。Feige (1986) 认为,未观测经济大部分集中在服务行业,该行业要求的中介交易相对较少,且未申报收入的消费倾向较低,因此未申报收入的周转速度可能比申报收入的周转速度快。Tanzi (1982) 提出,官方经济中现金与定期存款的比例不是固定不变的,而是其他经济变量的一个函数。

Feige (1979) 提出了一种新的测算方法——交易法。该方法的理论基础是 Fisher 的交易方程式,从而避免了现金比率模型中的约束性假定,但交易法假定总

收入与总交易额之间存在比例关系，这一假定也受到了挑战。

未观测经济的测算方法有多种，在实际使用时要根据对结果准确性的要求、数据的可获得性、方法的可操作性等来选择。例如，意大利国家统计局针对国内未注册劳动力数量较大、住户劳动力调查较为健全的特点，开发出劳动力投入法并利用该方法来估算未观测经济的产出和增加值；Irina Masakova 在估算俄罗斯农业部门未观测产出时，将农业生产者分为农业企业、住户和私有农场三类，针对不同生产者采取了不同的估算方法。

随着计量经济学的发展，未观测经济的测算方法取得了新的进展。Frey 和 Weck-Hannemann (1984) 提出了一种新方法，该方法采用 MIMIC 模型 (Multiple Indicators, Multiple Causes, 即“多指标、多因素”模型)，以未观测经济的规模作为潜在变量，以两组变量来解释潜在变量的变化，一组称为“指标变量 (indicator variable)”，一组称为“原因变量 (causal variable)”。MIMIC 模型较以前的方法有大的改进，如可同时处理多个因变量，允许变量含有测量误差，允许未观测变量由多个指标变量构成，可同时提供总体模型检验和独立参数估计检验，可采用比其他估算方法更有弹性的测量模式等。

3) 未观测经济与官方经济关系的相关研究

未观测经济研究的另一项重要内容是运用宏观经济学、微观经济学和计量经济学的相关知识，研究未观测经济与官方经济的相互影响，如未观测经济对主要宏观经济变量的影响，影响未观测经济规模和经济发展的经济因素等。

未观测经济的存在会从资源配置、经济增长、收入分配、税收收入等方面影响官方经济，例如，Loayza (1996) 认为，未观测经济的减少会显著增加政府税收收入，提高公共产品的数量和质量，从而促进经济增长。

影响未观测经济的经济因素则主要包括税收负担、监管力度、公共部门服务、社会转移支付等。Johnson、Kaufmann 和 Zoido-Lobaton (1998) 发现，OECD 国家以及东欧一些较富裕的国家处于一种“良性均衡 (good equilibrium)”，税率较低、法律法规较为宽松、政府工作效率较高、法律执行和腐败控制得力，因此未观测经济规模相对较小；相反，拉丁美洲和前苏联的许多国家处于一种“恶性均衡 (bad equilibrium)”，企业的税收负担和法规负担很重，法律执行不力，商业贿赂较为普遍，未观测经济规模相对较大。

随着计量经济学的发展，未观测经济研究也取得了方法上的突破，越来越多的学者开始运用计量经济学的方法来研究未观测经济，如未观测经济与税收收入和税率的关系、未观测经济对经济周期的影响、未观测经济与收入分配和腐败的关系等。例如，Loayza (1996) 建立了一个简单的宏观经济外生增长模型，研究在政府实行高税率、高监管政策而执行力度不够的情况下未观测经济的决定因素及经济效应。Giles (1997) 对新西兰的官方经济与未观测经济进行了格兰杰因果关系检验，

结果表明，官方经济与未观测经济之间存在显著的格兰杰因果关系，官方经济是引起未观测经济变化的原因。

4) 为自身最终使用住户生产的相关研究

为自身最终使用的住户生产是住户非法人企业为自身最终使用而从事的生产活动，包括住户为自身最终使用的货物生产、自有住房服务和有酬家庭服务三部分。在许多国家尤其是发展中国家，为自身最终使用的住户生产是总生产的重要组成部分，特别是在农业部门，农户用于自身最终消费的农产品可能在总产量中占相当大的比例。因此，对这部分生产活动进行核算，对于更全面地反映全社会的生产劳动成果和经济福利、使不同国家和地区或不同时期的生产总量更具有可比性、正确评价女性在社会经济生活中的作用都具有重要的意义。但是，由于为自身最终使用的住户生产是非市场性生产，不涉及货币交易，对其进行测算存在一定的困难，尤其是在数据来源和估价方法方面。

(1) 数据来源

目前在测算为自身最终使用的住户生产时，主要通过以下两种途径获取相关数据：住户调查和时间利用调查。

住户调查有多种形式，如收支调查、预算消费调查、住户预算调查、生活条件调查和生活水平调查等。住户调查在许多发展中国家是定期进行的（至少每10年一次），它能够弥补国民经济核算在数据方面的一个重要缺口。

农村为自身最终使用的住户生产，大多数只能通过直接的消费调查获得可靠的数据。要估算自给性农业的产出，最好是在自产品的消费实际发生时进行测算，而不是让农民预测或回忆其对产出的最终处置。其他初级生产的估算亦是如此，如狩猎、捕鱼和薪炭林采集。此外，住户调查也是获得自给性食品加工、手工艺品制造、房屋建造以及其他建筑活动相关数据的最佳来源。

时间利用调查在许多发达国家是定期进行的，在联合国开发计划署（United Nations Development Programme, UNDP）的支持下，许多发展中国家也尝试着开展时间利用调查，如贝宁和摩洛哥（1998年），尼日利亚、印度、尼泊尔和菲律宾（1999年），南非（2000年）。在发展中国家，时间利用调查的主要目的之一是获得较好的女性劳动力参与率指标（利用其所提供的回答者从事次要活动情况的指标），因为定期劳动力调查通常不记录次要活动。

在一些国家，为自身最终使用的住户生产非常普遍，而这类产品的市场价格仅限于城市地区，对于大多数人口居住的农村地区并不适用。在这种情况下，通过时间利用调查获得的相关信息（如果可以得到的话）对SNA（1993）的实施会大有帮助。如果劳动力是生产过程的主要投入，且生产耗用的时间已知，那么按生产成本进行估价比按市场价格进行估价更为可靠。