

中国国民收入分配 问题研究

ZHONGGUO GUOMIN SHOURU FENPEI
WENTI YANJIU

◆ 鲍银胜 / 著



经济科学出版社
Economic Science Press

中国国民收入分配 问题研究

鲍银胜 著

经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中国国民收入分配问题研究/鲍银胜著. —北京: 经济科学出版社, 2015. 6

ISBN 978 - 7 - 5141 - 5833 - 5

I. ①中… II. ①鲍… III. ①中国经济 - 国民收入分配 - 研究 IV. ①F124. 7

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 127755 号

责任编辑: 王长廷 袁 激

责任校对: 杨晓莹

版式设计: 齐

责任印制: 邱



中国国民收入分配问题研究

鲍银胜 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142

总编部电话: 010 - 88191217 发行部电话: 010 - 88191522

网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: [http: //jjkxbs. tmall. com](http://jjkxbs.tmall.com)

北京密兴印刷厂印装

710 × 1000 16 开 12.5 印张 190000 字

2015 年 7 月第 1 版 2015 年 7 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5141 - 5833 - 5 定价: 76.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010 - 88191502)

(版权所有 侵权必究 举报电话: 010 - 88191586)

电子邮箱: [dbts@ esp. com. cn](mailto:dbts@esp.com.cn)

前 言

国民收入分配问题，对于一国经济发展具有十分重要的影响。古今中外，有不少专家学者对于国民收入分配理论进行了深入的研究，受经济发展阶段以及具体国情甚至是世界观的影响，不同的学者对于国民收入分配问题的研究结论也各不相同。从当前发展中国家国民收入分配理论的运用来看，发展中国家运用较多的是库兹涅茨的倒“U”形国民收入分配理论，该理论认为，在一国经济发展的起飞阶段，收入差距扩大是一种正常的现象，随着一国经济的不断发展，居民之间的收入差距会相对缩小。从我国经济运行实际情况来看，当前在我国经济快速发展过程中，我国居民之间收入差距开始迅速扩大，目前反映国民收入分配公平程度的基尼系数已处于相对高位，我国已属于国民收入分配差距较大的国家。在这种情况下，正确地认识库兹涅茨的倒“U”形国民收入分配理论，根据我国社会主义国家实现“共同富裕”的本质要求，在国民收入分配理论上进行正本清源，采取措施切实缩小我国国民收入在居民之间的分配差距，对于保持社会稳定和实现宏观经济发展目标具有十分重要的意义。

理论上，国民收入分配依据是否合理，是决定社会主义市场经济条件下收入分配是否合理的前提和基础。本书从国民收入分配来源的角度，分析了国民收入创造与分配之间的关系，认为在科学的国民收入分配体系中，一定期限内国民收入创造者与国民收入分配者之间应该是一种科学匹配关系，这种匹配关系并不仅

仅体现在当前按经济效益进行国民收入分配的实践过程中。全书以构建国民收入创造与分配之间相对科学的匹配关系为研究主线,着重研究了社会主义市场经济条件下构建科学的国民收入分配体系问题。

总体来看,本书在以下几方面有一定的创新:一是从理论上分析了导致我国居民之间收入差距扩大化的理论误区;二是从理论上研究了国民收入再分配的经济效应;三是从理论上研究了货币发行总量与国民收入初次分配结构之间的关系;四是从理论上研究了货币发行总量与国民收入分配总量的关系;五是从理论上研究了建立科学的国民收入分配结构所需要的外部环境;六是从理论上研究了社会主义市场经济条件下生产要素定价的基本规则;七是从理论上研究了公平、效率与效益的关系问题;八是从理论上研究了完善我国国民收入分配应该采取的金融对策和贸易对策。

在研究方法上,全书本着理论与实践相结合的原则,采取了定性分析与定量分析相结合、规范分析与实证分析相结合的方法,在充分借鉴前人研究成果的基础上,将经典经济理论与我国具体国情相结合,分析导致我国国民收入分配不公的原因及危害,并提出了改善我国国民收入分配结构的相关对策。

作者

2015年5月

目 录

第一章 马克思主义经济学与西方经济学关于国民收入分配的

理论概述.....	1
第一节 古典经济学派的收入分配理论.....	1
一、威廉·配第的收入分配论.....	1
二、亚当·斯密的收入分配理论.....	2
三、李嘉图的收入分配理论.....	4
第二节 马克思主义经济学的收入分配理论.....	4
第三节 其他经济学流派的收入分配理论.....	6
一、以马歇尔为代表的新古典经济学派收入分配理论.....	6
二、舒尔茨的收入分配理论.....	8
三、萨缪尔森的收入分配理论.....	8
四、库兹涅茨及刘易斯的收入分配理论.....	9
第四节 国民收入再分配理论	10
一、穆勒的收入再分配理论	10
二、庇古的收入再分配理论	11
三、凯恩斯的收入再分配理论	11
四、布坎南的收入再分配理论	12
五、马斯格雷夫等的收入再分配理论	12
六、弗里德曼的收入再分配理论	13
七、米德的收入再分配理论	13
八、第三次收入分配理论	14

第二章 人类社会分配形态、内容和方式演绎路径及相关启示	15
第一节 原始社会条件下的分配	15
一、分配对象主要表现为能够满足人类基本生存需求的食物	15
二、分配形式主要表现为共同所有的平均分配	16
三、分配区域仅限于单个原始部落	16
四、参与分配的依据主要是劳动	16
第二节 自然经济条件下的分配	17
一、分配对象主要表现为满足生产者家庭和雇主生存所需要的基本消费品	17
二、分配方式主要表现为满足家庭基本需要的“自给自足式”分配	17
三、分配区域仅仅局限于家庭	18
四、分配的形式主要表现为食物、衣服等实物形态	18
五、参与社会产品分配的依据主要是劳动和土地	18
六、再分配的形式主要表现为体现国家权力的税收和徭役	19
第三节 商品经济条件下的分配	19
一、分配对象得到进一步拓展	19
二、参与分配的依据主要是资本、资源和劳动	19
三、分配形式主要以货币形态为主	20
四、分配区域得到进一步拓展	20
五、社会产品分配的目的既用于消费也用于积累	20
六、社会产品再分配方式主要表现为货币形态的税收、费用和债券等	21
第四节 现代市场经济条件下的分配	21
一、分配对象随着人类生产力的发展和生活水平的提高而不断扩大	21
二、技术、管理等生产要素在社会产品初次分配中所处的地位得到进一步提升	22

三、政府成为现代市场经济条件下社会产品再分配的重要一极	22
四、国际特殊的货币体系决定了部分世界货币发行国可以通过发行货币的方式参与全球社会产品的初次分配和再分配	23
五、股权、股息、期权等成为市场主体参与即期或远期社会产品分配的新形式	23
六、社会成员在虚拟经济领域参与社会产品的初次分配和再分配	24
七、发达国家与发展中国家参与全球产品分配的依据以及在全球产品分配总额中所占比重各不相同	24
第五节 社会产品分配内容、形态及方式在不同经济条件下演化路径的启示	25
一、生产力发展水平决定社会产品的分配形态、内容及方式	25
二、大力发展生产力是解决当前我国分配问题的关键	26
三、在生产力发展中居于主导地位的生产要素成为社会产品分配的主体	26
第三章 国民收入初次分配的基本原理	29
第一节 国民收入初次分配的基本内涵	29
一、国民收入的基本内涵	29
二、国民收入初次分配的参与主体及环节	30
第二节 国民收入初次分配的理论依据	30
一、生产要素决定论	30
二、边际生产率决定论	31
三、有效劳动决定论	31
第三节 国民收入初次分配的实现途径	32
一、以工资形式参与国民收入初次分配	32

二、企业以利润形式参与国民收入初次分配	34
三、国家以税收形式参与国民收入初次分配	35
第四节 国民收入初次分配的经济影响	36
一、国民收入初次分配结构对于生产的影响	36
二、国民收入初次分配结构对于交换的影响	40
三、国民收入初次分配结构对于消费的影响	41
第五节 国民收入初次分配总量与价格之间的关系	43
一、从实物角度考察国民收入初次分配	43
二、从货币角度考察国民收入初次分配	47
第四章 国民收入再分配的基本原理	54
第一节 国民收入再分配的基本内涵及其主要形式	54
一、国民收入再分配过程中的政府收入形式	54
二、国民收入再分配过程中的政府支出形式	60
三、市场主体之间的国民收入再分配形式	68
第二节 政府参与国民收入再分配的基本依据	71
一、满足现代市场经济条件下政府所承担的 公共需要职能	71
二、调节经济的需要	75
三、履行社会保障职能的需要	76
第三节 国民收入再分配的经济效应	77
一、刺激消费需求效应	77
二、优化国民经济产业结构效应	78
三、保持经济稳定增长的经济效应	80
四、平抑社会成员之间的收入差距, 确保社会稳定的 经济效应	81
五、通过价格、金融再分配, 实现国外财富净流入的 经济效应	81
第五章 当前我国国民收入分配中存在的诸多问题及其原因	85
第一节 我国国民收入分配中存在的诸多问题	85

一、居民工资性收入占 GDP 比重过低, 居民之间收入差距进一步扩大	85
二、行业之间及行业内部分配不公现象十分突出, 行业之间收入差距进一步扩大	86
三、分配秩序混乱, 部分行业职工收入渠道不规范	86
四、国家、集体和个人三者之间利益分配格局仍然没有理顺, 财政再分配职能乏力	87
第二节 我国国民收入分配存在诸多问题的历史原因及理论误区	87
一、我国国民收入分配差距不断扩大的总体原因	87
二、形成我国国民收入分配不公的具体原因	89
三、导致我国居民之间收入差距扩大化的理论误区	102
第三节 我国国民收入分配不公对于经济的影响	105
一、使经济发展中内部需求削弱, 不能很好地发挥消费对于经济发展的拉动作用	105
二、居民之间收入差距扩大, 直接影响了社会稳定	106
三、居民之间收入差距扩大影响了后续劳动力的培养, 使经济不能实现持续发展和转型升级	106
四、居民之间收入差距扩大使社会经济结构呈现畸型发展格局, 不利于经济持续发展	107
五、居民之间收入差距扩大影响了一个民族的心态, 危及民族生存	107
第六章 调整和改善我国国民收入分配结构的相关对策	109
第一节 在国民收入分配理论上进行正本清源	109
一、正确理解按劳分配为主体、多种分配方式相互补充的社会主义分配原则	109
二、正确地理解公平、效率与效益的关系问题	111
三、正确认识库滋涅茨及刘易斯的收入分配学说	117
四、国民收入分配的来源来自于真正意义上的增量财富	121

第二节 通过改革方式进一步完善国民收入初次分配结构·····	123
一、对于当前改革的几点认识·····	123
二、重新建立中国特色的国有企业法人治理结构·····	132
三、实现国民收入初次分配结构的科学化·····	136
四、建立科学的国民收入分配结构所需要的外部环境·····	146
第三节 建立科学的国民收入再分配结构·····	154
一、当前我国以财政收入形式参与国民收入再分配存在的 诸多问题·····	154
二、改进我国以财政收入形式参与国民收入再分配结构 应该采取的相关措施·····	157
三、优化我国财政支出结构·····	164
四、建立合理的第三次国民收入分配调节机制·····	170
五、大力发展资本市场,建立强制分红派现的基础性 资本市场制度·····	171
第四节 优化国民收入分配结构的金融措施·····	172
一、适度控制国内货币发行规模,确保国民收入分配质量·····	173
二、科学地进行人民币汇率改革,确保国家利益的最大化·····	174
三、延缓资本市场对外开放进程,最大限度地减少国外 投机资金获利规模·····	178
第五节 优化国民收入分配结构的对外贸易措施·····	179
一、我国对外贸易在国际社会分工中的地位·····	179
二、我国对外贸易所呈现的单边商品输出特征导致我国 国民收入的净流出·····	182
三、优化我国对外贸易结构应该采取的相关措施·····	183
参考文献·····	186
后 记·····	189

第一章

马克思主义经济学与西方经济学关于 国民收入分配的理论概述

第一节 古典经济学派的收入分配理论

一、威廉·配第的收入分配论

作为古典经济学派的代表，威廉·配第在很大程度上揭示了分配的本质。他以价值论为基础，探讨了资本主义生产条件下的工资、利息和地租之间的分配关系。

首先，威廉·配第通过对工资理论的分析，研究了劳动与资本两大阶级之间的收入分配关系。他是在经济学说史上较为科学地提出了劳动价值论思想的第一人。在其所提出的劳动价值理论中，配第认为，工资水平的高低主要取决于维持工人生存所要求的生活资料的价值。他指出：“法律应该使劳动者只能得到适当的生活资料，因为如果你使劳动者获得双倍的工资，那么劳动者实际所做的工作就只等于他实际所能做和在工资不加倍时所做的一半。这对社会来说，就损失了同等数量劳动所创造的产品。”^① 根据这一论述，威廉·配第把工资理解为由工人劳动所创造的相当于他所必需的生活资

^① 威廉·配第. 配第经济著作选集 [M]. 北京: 商务印书馆, 1983: 85.

料的那部分产品，换言之，其实际上是把工资归结为必要劳动，而把工人被迫超过自身需要而进行的劳动即剩余劳动看成是社会收入的源泉。

其次，威廉·配第提出的地租理论，在很大程度上揭示了土地所有者与劳动者之间的利益分配关系。在威廉·配第的地租理论中，他将地租看成为土地自然力作用的产物。他认为，地租就是农产品价值扣除生产资料价值和劳动力价值（即种子和工资）之后的剩余，由于生产资料的价值是限定的，因此，地租的多少就取决于工资的高低。他说：“假定一个人能够用自己的双手在一块土地上栽培谷物，即假定他能够做耕种这块土地所需要的种种工作，如挖掘、犁、耙、除草等，并假定他有播种这块土地所需的种子。我认为，这个人从他的收获之中扣除了自己的，并扣除了自己食用及为换取衣服和其他必需品而给予别人的部分之后，剩下的谷物就是这一年这块土地的当然的正当的地租。”在这里，威廉·配第把地租作为工人创造的价值扣除工资后的余额，其主要表现为全部剩余价值，其中也包括利润部分。由此可见，威廉·配第已经认识到了劳动、土地等各个要素在产品使用价值生产中所发挥的重要作用，他的分配理论较早地涉及了剩余价值的分割问题，这在一定程度上为按要素分配理论奠定了基础。

最后，在威廉·配第提出的利息分配理论中，他认为，利息是指一定时间内不能使用的借出货币的报酬。他还从地租角度分析了利息存在的原因，威廉·配第认为，货币所有者在借出货币之前，也可以通过购买土地的方式而收取地租，因此，货币就像土地一样，也能提供相应的收入，从其提供收入的数量上分析，其所提供的收入数量等于用该货币购买土地时所能得到的地租收入。

二、亚当·斯密的收入分配理论

亚当·斯密首先描述了资本主义社会的阶级结构，他认为：“一国土地和劳动的全部年产物，或者说，年产物的全部价格，自然分解为土地地租、劳动工资和资本利润三部分。”^① 总体来看，斯密的收入分配理论主要包含

^① 亚当·斯密：《国民财富的性质与原理》[M]，赵东旭，丁毅译，北京：中国社会科学出版社，2007：117。

以下几方面内容:

第一,他提出了经济增长和资本积累过程中工资收入将不断上升的观点。他认为,工资是劳动的收入或报酬。在没有资本和土地私有权的原始状态下,劳动的全部生产物或收入应归劳动者所有。但是,当资本和土地私有权形成以后,劳动就不得不与资本及土地所有者分享劳动收益。这时,劳动的全部收入必须分割为工资和利润。从实践中来看,工资数量的高低在一定程度上主要取决于雇主和雇工之间的竞争。在资本主义社会,由于资本所有者拥有生产资料,由此决定了他们在竞争中始终处于有利地位,从而使劳动者只能得到微薄的工资。当然,就工资底线而言,斯密认为,工资无论如何不能低于劳动者及其家属最低限度的必要生活资料。否则,劳动者就不能传宗接代了。斯密还进一步分析了资本积累、经济发展、人口以及阶级斗争状况对于劳动力市场供求关系和工资水平所产生的影响。他认为,经济繁荣的国家,资本积累不断增加,对劳动需求也会不断增加,从而使工资水平也会得到相应地提高。就经济增长与工资之间的关系而言,斯密进一步指出,随着各国经济增长和资本积累的增加,工资将处于不断上升的趋势之中。

第二,斯密根据劳动价值理论,认为利润的大小与工资密切相关,当工资上升时,利润就下降;当工资下降时,利润则会相应增加。从工资高低的决定因素来看,其主要取决于劳动供给数量的多少;而从利润高低的决定因素来看,其主要取决于资本数量的多少,就此而言,斯密认为,利润的高低既取决于资本数量的多少,又取决于劳动供给数量的多少。除此之外,他还认为,利润作为劳动生产物的一部分,其总水平的高低在很大程度上还取决于劳动生产物的总量多少。总体而言,斯密认为,待分割的国民收入主要由劳动生产率所决定,而利润和工资在总收入中所占的相对份额主要取决于资本和劳动在生产中所占的数量比例。斯密认为,由于资本的目的在于追求利润,因此,资本的自由流动会使各部门利润率趋于均等。

第三,斯密认为,地租是土地私有制的主要产物,他指出,在土地成为私有之后,使用土地就必须支付报酬,而租地农场主为使用土地所支付的代价就形成了地租。换言之,地租是“全部产品的价值扣除生产资料的价值、

工资和平均利润后的余额”^①，就此而言，斯密将制度因素纳入收入分配问题的分析中。

总体来看，斯密从劳动价值论出发，指出了工资、利润和地租的来源和本质。但是，他又错误地混淆了价值分配和价值决定之间的关系，他认为，既然价值被分为工资、利润和地租，那么，价值决定也就相应地发生了变化，即由劳动决定价值变为三种收入决定价值了，这显然在很大程度上误解了价值的真正含义。

三、李嘉图的收入分配理论

李嘉图认为，社会产品的分配形式主要表现为地租、利润和工资三种形态，他认为，在一定时期的社会产品分配过程中，资本家凭借资本所有权获取利润、地主阶级凭借土地所有权获取地租，而工人凭借劳动力所有权获取工资。

李嘉图之所以将社会产品分配分为地租、利润和工资三种形态，其分配依据主要在于生产要素的所有权，这种观点表面来看存在着一定合理成分，其实质上就是为资本家获得利润、地主获得地租、工人得到维持最基本生存需要的工资，提供理论上的辩护。

第二节 马克思主义经济学的收入分配理论

马克思认为，在资本主义生产方式下，一定时期社会总收入主要分为工资和剩余价值两个部分，其中工资是劳动力的价格表现形式，其主要用于工人维持自身及其家庭生存、后续教育的需要，而剩余价值在资本主义生产方式下又被分割为企业主收入、利息和地租，分别属于职能资本家、借贷资本家和土地所有者所有。马克思在分析了资本主义社会收入分配归属之后，还揭示了资本主义经济发展过程中工资、利润和地租的变动趋势。他认为，

^① 亚当·斯密：《国民财富的性质与原理》[M]，赵东旭，丁毅译，北京：中国社会科学出版社，2007：343。

“资本在两个方面同时起作用。它的积累一方面扩大劳动的需求，另一方面又通过‘游离’工人来扩大工人的供给，与此同时，失业工人的压力又迫使就业工人付出更多的劳动，从而在一定程度上使劳动的供给不依赖工人的供给。”^① 根据马克思的论述，在劳动力供给充分的条件下，资本家可以在生存工资水平上获得无限的劳动供给，由此使工资总是被限制在维持劳动力再生产所必要的生活资料价值上。关于利润的变动趋势，马克思说“在资本主义生产方式的发展中，一般的平均的剩余价值率必然表现为不断下降的一般利润率。因为所使用的活劳动的量，同它所推动的物化劳动的量相比，同生产中消费掉的生产资料的量相比，不断减少，所以，这种活劳动中物化为剩余价值的无酬部分与所使用的总资本的价值量相比，也必然不断减少。而剩余价值量和所使用的总资本价值的比率就是利润率，因而利润率必然不断下降。”^② 关于地租的变动趋势，马克思说：“地租的量完全不是由地租的获得者决定的，而是由他没有参与、和他无关的社会劳动的发展决定的。”^③ 就不变资本而言，马克思认为，在资本主义经济发展过程中，一方面，土地产品的市场需求会增大；另一方面，对土地本身的直接需求也会增大。根据马克思的收入分配理论，他认为，劳动力商品的价值是由生产和再生产劳动力商品的社会必要劳动时间决定的，其主要由三个部分组成：第一，维持劳动者本身所必要的生活资料价值，包括劳动者的衣、食、住、行等物质与精神生活的费用；第二，用于劳动力繁衍后代所必要的生活资料价值；第三，用于劳动者自身培训及其后代必要的教育费用。这里需要指出的是，劳动者生活资料和教育费用的种类、内容和额度这部分价值不是一成不变的，而是随着其所处的国家或地区的经济文化发展水平的发展而发展，其中也包含历史的、政治的和道德的因素。

此外，马克思还提出了社会产品六项扣除理论。他认为，一定时期可分配的收入应当是社会总产品扣除生产资料消耗、扩大再生产的追加、各种后备基金或保险基金、一般性管理费用、公共需要开支以及为丧失劳动能力的人设置基金之后的剩余，才能用于各个市场主体的分配。马克思关于社会产

① 马克思：《资本论》[M]，人民出版社，第一卷，2004：737。

② 马克思：《资本论》[M]，人民出版社，第三卷，2004：237。

③ 马克思：《资本论》[M]，人民出版社，第三卷，2004：715。

品六项扣除的分配理论,既包括维持简单社会再生产的生产资料补偿部分,也包括扩大再生产的生产资料追加部分,还包括资本主义生产条件下社会管理和维持社会稳定部分,只有在做出上述扣除之后,社会产品才能以工资、利润、地租的形式在各市场主体之间进行再分配。

总体而言,马克思认为,随着资本主义经济的不断发展,利润的绝对量是增加的,而相对量是下降的,即利润率是趋于下降的;地租的绝对量和相对量都是上升的;作为劳动力的价格——工资则总是被限制在维持劳动力再生产所必需的生存水平之中。资本主义生产条件下的这种分配格局,造成了资本主义社会财富过快增长与公平分配之间的矛盾冲突,形成了生产规模不断扩大与消费能力相对缩小这一资本主义社会的基本矛盾,并由此导致周期性的资本主义经济危机。因此,从分配角度分析,资本主义社会克服自身危机的关键在于理顺分配关系,恰当提高劳动力的收入水平。从实践来看,当今世界许多发达国家都建立了完善的社会保障制度,给予劳动者以较高的社会福利,其在很大程度上借鉴了马克思的经济思想。此外,马克思关于社会产品六项扣除理论,也为通过征收社会保障税的方式建立社会保障制度,提供了理论依据。

第三节 其他经济学流派的收入分配理论

一、以马歇尔为代表的新古典经济学派收入分配理论

在国民收入初次分配理论上,马歇尔将注意力从分配数量在国民收入中所占比重转向稀缺性资源的配置以及投入报酬与生产贡献之间的联系这个角度上来。他不仅继承了萨伊的“三位一体”公式,而且把企业家的经营管理才能作为与劳动、资本、土地并论的第四生产要素,认为在经济过程中对经营管理才能的报酬就是利润。

总体来看,马歇尔的国民收入分配理论,一方面将“三位一体”的国民收入分配公式扩大化为“四位一体”的国民收入分配公式,认为劳动、