



中青年经济学家文库
ZHONGQINGNIAN JINGJIXUEJIA WENKU

基于完全生产要素全周期价值 贡献的积极分配机制研究

陈 红 / 著

JIYU WANQUAN SHENGCHAN YAOSU QUANZHOUQI JIAZHI
GONGXIAN DE JIJI FENPEI JIZHI YANJIU



经济科学出版社
Economic Science Press

中青年经济学家文库

江苏省社会科学基金重点项目资助 (07EYA011)

江苏省青蓝工程资助 (2012)

基于完全生产要素 全周期价值贡献的 积极分配机制研究

陈 红 著



经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

基于完全生产要素全周期价值贡献的积极分配机制
研究/陈红著. —北京: 经济科学出版社, 2012. 11
(中青年经济学家文库)

ISBN 978 - 7 - 5141 - 2629 - 7

I. ①基… II. ①陈… III. ①按生产要素分配 -
研究 - 中国 IV. ①F124. 7

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 263953 号

责任编辑: 李 雪

责任校对: 王苗苗

责任印制: 邱 天

基于完全生产要素全周期价值

贡献的积极分配机制研究

陈 红 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: 88191217 发行部电话: 88191537

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

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

北京季蜂印刷有限公司印装

710 × 1000 16 开 14. 5 印张 250000 字

2012 年 11 月第 1 版 2012 年 11 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5141 - 2629 - 7 定价: 49. 00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 88191502)

(版权所有 翻印必究)

前 言

收入分配改革一直是我国政府和民众共同关心的焦点问题。从 2004 年开始，收入分配制度改革调研由国家发改委就业与收入分配改革司牵头启动，至今已历经 8 年时间，但仍没有形成完整、有效的改革方案。

党的十七大报告中提出“要坚持和完善按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度，健全劳动、资本、技术、管理等生产要素按贡献参与分配的制度”，确立了“生产要素按贡献参与分配”的社会分配原则。但在分配实践中由于缺乏运作层面的技术性纲领，出现了一系列的问题。一是收入差距持续扩大的问题。据国家发改委近期公布的数据，我国收入最高的 10% 群体和收入最低的 10% 群体的收入差距，已经从 1988 年的 7.3 倍上升到 2012 年的 23 倍。二是提高职工工资收入与中小企业的生存与活力存在矛盾的问题。据《中国经营报》2012 年 8 月 4 日刊载的题为《收入分配改革方案可能年底出台，难点依然无解》的文章分析，我国实体经济与虚拟经济发生了偏差。实体经济原材料成本增加，利润只有 6%，而同期银行的利润率却达到 20.7%。如果按照国家政策要求，增加职工工资

收入，对中小企业来说压力巨大。另一方面，我国财政收入近年呈现高速增长，2011 年我国财政收入首超 10 万亿元，达到 103740 亿元，增长 24.8%，财政收入占 GDP 的比重达到 22%。反映当前我国收入分配在初次分配格局上存在严重失衡现象。

由于一直没有找到有效的解决办法，使得劳动在社会分配中的比重呈现连年下降的趋势。劳动贡献（体力、技术、创意、决策智慧等）参与分配遭到强制性压制，比如人为限制工资增长率、政策性设定工资上限、工资谈判中劳动者弱势屈从等，反映了我国现阶段分配制度和分配秩序呈现出明显的与经济社会及民生发展的客观需求不相适应的状况。现行收入分配制度改革在实践中又显得举步维艰，虽然经过了诸多轮回的讨论、议定，也没有使上述在分配领域的一些老生常谈的问题迎刃而解。

值得一提的是，近日，黑龙江省颁布《黑龙江省气候资源探测与保护条例》，以对企业开发探测风能、太阳能资源进行规范，引发社会公众质疑。矿产资源与水资源（或许也包括风能、太阳能）等自然资源一样，是社会生产极为重要的生产要素，在社会主义公有制下其所有权归属应当是全体国民，然而我国一直以来忽略了自然资源的全体国民收益权，政府也没有真正承担起国民收益代理的相应职责。在实际操作中，自然资源类似于“无主资源”，资源开发者仅以较少的税费即可获得由资源带来的几乎全部收益，而各种资源类税费似乎与全体国民的财产性收入没有建立任何直接关联，反映出我国分配制度的另一层面的缺失。资源获取的低成本使得开采过程中的资源

浪费和环境破坏等问题愈演愈烈，对社会的和谐发展与科学发展产生了极大的负面影响。

事实上，造成当前个体间收入差距过大、国民收益流失等分配问题的原因除了政策因素以外，资本相对于劳动对产出价值的优先索取权和个体所掌握的生产要素的数量和质量差异是两个重要的原因。本书在系统的文献研究和对比分析基础上，从经济性生产要素和非经济性生产要素参与分配的两种视角来剖析当前“分配困境”问题，不仅给出了具体的实现路径，更为当前分配研究领域的理论逻辑体系构建提供了全新的理念支撑。一方面，对经济组织产出价值进行基于要素贡献的划分可以为制度化解解决资本对产出价值的优先索取权问题提供理论依据。另一方面，对非经济性生产要素参与分配的地位给予明确的肯定，对广大社会成员在社会发展进程中所做的贡献予以承认，使其社会再生产成为可能。本书还特别指出，非经济性生产要素参与分配不应当被理解为“福利性”的，而应当从对贡献价值的承认角度来认识，是“权利性”的，其与现行社会保障（如最低贫困保障线、其他各类救济等）最大的区别在于非经济性生产要素参与分配强调的是社会成员作为“社会贡献”主体获得收益的“权利性”特征，而非社会保障概念下的“被保障对象”收益的“受得性”特征。这为解决由劳动者掌握的生产要素数量和质量差异所导致的收入差距扩大的问题提供了一个全新的思路。

基于完全生产要素全周期价值贡献的收入分配思想不仅是解决全社会关注的收入分配问题的一个重要切入点，而且从完全生产要素角度重新定义收入分配的“主体”范畴及其所具有

的“权利性”特征，是对按“生产要素”贡献价值参与分配理论的重要补充，既具有重大的社会实践意义又具有重要的学术价值。

本书所涉及的研究工作得到了我的朋友们的的大力支持，我要对他们的无私付出表示由衷敬意和深深感谢。特别是感谢我的学生祁慧、张海燕，她们在文献梳理、数据分析方面投入了很多精力。感谢龙如银教授在研究中给予的有益建议。

陈红

2012年9月

目 录

1 研究的背景与意义	1
2 我国现阶段分配思想演变分析	8
3 国内外分配理论研究综述	14
3.1 分配思想的演化与主要分配理论综述	14
3.1.1 农业社会过渡期的分配思想	15
3.1.2 工业社会起步期的分配思想	17
3.1.3 工业社会发展期的分配思想	20
3.1.4 工业社会成熟期的分配思想	28
3.1.5 工业社会过渡期的分配理论	30
3.1.6 现有分配理论的不完备性	33
3.1.7 西方经济学按生产要素贡献分配的主要观点	35
3.2 国内分配理论研究综述	39
3.2.1 关于分配的基础理论研究简述	39
3.2.2 关于我国分配体制研究简述	44
3.2.3 对国内学者“生产要素参与分配”理论研究 主要观点的辨析	48

4 基于生产要素全周期价值贡献的积极分配的理论及机制研究	55
4.1 生产要素内涵界定	56
4.1.1 现有生产要素的内涵	56
4.1.2 完全生产要素内涵的界定	62
4.2 完全生产要素的构成研究	66
4.2.1 现有关于生产要素构成的研究概述	66
4.2.2 完全生产要素的产权主体	70
4.2.3 基于产权主体的完全生产要素的构成	74
4.3 经济性生产要素价值活动性分析	81
4.4 基于产权主体的完全生产要素参与分配的实现形式	87
4.4.1 完全生产要素参与分配的基本形式	87
4.4.2 经济性生产要素参与分配的具体实现路径	91
4.4.3 非经济性生产要素参与分配的具体实现路径	102
4.4.4 基于主体的完全生产要素收益形式的总结	115
4.5 经济性生产要素的作用周期研究	117
4.6 经济性生产要素全周期价值贡献测度研究	125
4.7 基于生产要素全周期价值贡献的分配理论与经典中外分配理论的比较	137
5 基于积极管理视角的江苏省收入分配实践的审视	158
5.1 江苏省收入分配的现状分析	158
5.1.1 在岗职工工资增长情况分析	158
5.1.2 劳动工资总额占 GDP 比重变动情况	160

5.1.3 职工平均工资指数与物价指数对比分析	162
5.1.4 工资差距分析	163
5.2 对典型经济组织的收入分配实践的审视	168
5.2.1 一般制造型经济组织收入分配实践的审视	169
5.2.2 资源型经济组织收入分配实践的审视	177
6 促进政府积极管理实现分配公平的对策建议	191
6.1 建立完全生产要素产权主体参与收益分配的 制度保证体系	191
6.2 建立基于生产要素全周期价值贡献的生成价值 核算体系	193
6.3 建立规制要素市场价格（租金）体系	195
6.4 建立资源型经济组织资源完全成本补偿体系	198
6.5 建立矿产资源出让收益的产权主体回归 分配制度	201
6.6 建立活性要素参与增殖价值分配的制度体系	202
6.7 建立基于过程的活性要素贡献价值的 核算体系	203
6.8 建立社会规制劳动的收益基准体系	204
6.9 实现积极分配的财政分配体系改革	206
6.10 建立按生产要素分配的收入统计指标体系	208
参考文献	211
后记	217

研究的背景与意义

收入分配问题关系到社会公正、民生发展以及社会经济的稳定繁荣，如何建立完善的社会分配制度是当前体制改革中面临的关键问题。自 2006 年公务员工资制度改革以来，我国新一轮的收入分配改革在各种争议中走走停停。从“公务员工资改革”，“国资委试点改革央企垄断企业高工资”以及“事业单位试行绩效工资制度”，每一项改革在解决当前收入分配中存在问题的同时却又往往带出更多的分配制度与分配秩序方面的问题，比如分配公平问题、劳动报酬在社会分配中所占的比例问题以及如何衡量劳动参与社会价值分配的标准等问题。

据中国社科院发布的 2008 年《社会蓝皮书》显示，近年来我国劳动报酬所占国民收入比重逐年下降。在 20 世纪 90 年代以前，劳动者报酬占比为 50% 以上，2001 年后这个比重不断下降，到 2006 年已下降到 41%。与此同时，营业盈余比重由原来的 20% 提高到 2006 年的 30.6%。在 2000 ~ 2008 年，我国财政收入年均增长 20.4%，但职工的实际工资年均仅增长 15.7%。这表明，我国国民收入结构失衡，特别是劳动者报酬

所占国民收入比重的不断下降,已明显抑制了居民的消费意愿,并限制了刺激消费对拉动经济增长的促进作用。国民收入初次分配中,劳动者报酬呈现逐年下降趋势,国民收入向企业和政府倾斜的势头较为显著;在分配秩序上,目前无论是国有企业还是非国有企业,在员工工资形成上没有统一标准,随意性较大。而收入差距过大则主要表现在城乡居民收入差距扩大,行业间收入差距扩大(我国行业收入差距最高与最低的比值在逐年拉大,行业收入最高与最低的比例扩大到了11:1。而这种差距约1/3是垄断因素造成的)。反映总体贫富差距的基尼系数,我国近几年一直保持在4.5以上。改革始终停留在表面,没有触及分配体制的根本问题。

经济高速增长不能以劳动者低收入为代价。因此,2006年5月26日中共中央政治局召开会议,研究改革收入分配制度和规范收入分配秩序问题。收入分配制度改革引起了全社会的广泛关注,并已成为构建和谐社会的重要目标。近几年,从公务员和国有企业职工工资制度改革入手,全国各省、市、地区在国家宏观政策指导下根据自身经济发展状况采取了不同的促进分配公平的方法措施。如:2007年浙江省《深化体制改革实施意见》要求浙江省推进收入分配制度改革,规范国有企业职工收入分配制度;2007年海南省《政府转型与收入分配制度改革》探讨了政府因素对形成收入分配差距、贫富差距不断扩大的因素的影响和作用。2007年上海市国资委根据《企业国有资产监督管理暂行条例》规定的职责,对国有企业收入分配制度改革进行指导,调控工资分配的总体水平。把保障一线职工工资增长纳入经营者考核评价范围,将经营者收入与职工收入挂

钩，推动企业在分配上适当向一线人员倾斜。

2006年11月8日，中国共产党江苏省第十一次代表大会提出“积极调整积累与消费的关系，逐步提高劳动分配在生产总值中的比重，构建和谐劳动关系，健全职工工资收入正常稳定增长的机制。”并要求积极推行改革收入分配制度、规范收入分配秩序，强化企业工资调控机制，完善企业工资支付行为监控制度、企业工资增长指导线制度、劳动力市场价位发布制度和人工成本预警预测制度。加快建立资本、技术和管理等生产要素按贡献参与市场分配的制度、鼓励增加经营性收入和投资性收入，建立健全与经济效益提高相适应的职工工资增长机制。但“收入分配制度改革”终究是一个全国性的研究课题，各项政策措施均必须在国家宏观政策指导下形成与推进。

2009年4月29日国务院常务会议通过了《关于2009年深化经济体制改革工作的意见》，提出加快出台《关于加强收入分配调节的指导意见及实施细则》。2009年5月26日中共中央政治局召开会议，研究改革收入分配制度和规范收入分配秩序问题。显示高层试图通过收入分配调整真正启动内需和消费，尤其解决中低收入者消费不足的问题。事实上，国家发改委早在2007年、2008年就分别举行了4次内部征求意见讨论会，组织有关部委官员和学者论证和修订改革总体方案。当前所面临的金融危机成了改革的一个契机。2009年5月份以来，根据国家发改委的工作部署，收入分配调节方案制定工作加速，一系列专家座谈会相继召开。

从相关评论来看，这份《关于加强收入分配调节的指导意见及实施细则》是一份涉及面很广的收入分配改革方案，涉及

政府、企业、个人、地区、城乡之间的收入分配调整。改革的重点关注劳资分配比例的问题，使企业职工的工资能够合理增长，分享行业和企业的发展成果，国外主要是通过工会谈判来解决，我国目前还不能普及，效果也不明显，并且考虑在初次分配中给予劳动者更大的比重，同时还要照顾企业的发展，牵动着多方的利益，需更加谨慎，目前该细则尚未出台。国务院社会发展研究所所长杨宜认为：“收入分配问题，从浅层次看是经济问题；但从深层次看，则主要是体制问题、政策问题。对收入分配问题，一定要从体制运行、发展战略、政策调整和宏观决策机制等方面来研究和解决才有成效”。

我们认为收入分配问题既是经济实践中的重大难题，同时也是经济理论研究中的永恒主题，各项政策规定对改革提出了宏观指导，但不可缺乏理论研究的支撑和具体技术层面的运作纲领，因此必须通过科学、规范的理论及实证研究，探讨分配制度的有效性，并为其实施运作以及改进提出有价值的建议。2007年2月国家发改委研究院在《我国公平分配的制度模式选择课题研究报告》中提出促进分配公平的起点干预政策、过程干预政策和结果干预政策，其中对社会各界关注的垄断行业高工资，农民全面低保和税收调节等方面均提出了政策建议。收入分配制度改革研究方兴未艾，但在操作层面具有高度指导性的研究尚不多见。

我们认为价值创造始终是分配中最重要的标尺，在最能够体现价值创造贡献的生产领域内进行的初次分配所存在的问题是导致我国目前分配差距拉大的最重要、最实质性的因素，亟待解决的是普遍存在的与我国现阶段经济社会发展相适应的分

配理论与分配机制效用缺失问题。

回顾我国工资分配理论研究的历史沿革,在新中国成立后直至改革开放前的三十年中,我国在分配实践上搞平均主义的做法极大地压抑了劳动者的积极性,束缚了社会生产力的发展,是导致中国社会长期不能解决温饱问题、社会主义优越性不能充分发挥的一个重要根源。

自1978年中共十一届三中全会以来,分配问题一直是党和国家高度关注的问题。至中共十四大形成了较明确的分配理论体系:主张坚持按劳分配的原则,反对平均主义;主张按劳动的数量和质量进行分配;主张要把物质利益原则与按劳分配结合起来。这一分配理论体系激发了广大人民群众劳动创造的积极性,成为我国经济连续二十多年高速发展的动力之源。中共十五大指出:“坚持以按劳分配为主体,多种分配方式并存的分配制度;坚持效率优先,兼顾公平的原则;把按劳分配与按生产要素分配结合起来,允许和鼓励资本、技术等生产要素参与收益分配。”在中共十六大报告中讲到理顺分配关系时指出:要“确立劳动、资本、技术和管理等生产要素按贡献参与分配的原则,完善按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度”,进一步从理论上明确了中共十五大报告提出的“按生产要素分配”的内涵。

目前国内对“按生产要素分配”这一提法的认识逐步达成共识。尽管如此,按生产要素贡献分配的内涵仍存在较大分歧。国内有学者认为按生产要素贡献分配,就是按生产要素的市场价格进行分配,我们认为这种观点并不完全成立,很难代表某一具体生产活动中具体的生产要素所做出的贡献。杨欢进

(2004)认为按生产要素分配的含义“从质的规定性上,是按生产要素的所有权分配;从量的规定性上,是按生产要素的贡献分配,同时也可以按生产要素的数量和质量分配。”但他对生产要素的构成及贡献量度并未作进一步的探讨。在按生产要素分配的存在条件问题上,相当一部分学者认为,按生产要素分配的存在条件是市场经济。实际上,马克思在《哥达纲领批判》中科学地阐明了分配同生产资料所有制和社会制度的关系,指出:“消费资料的任何一种分配,都不过是生产条件本身分配的结果。而生产条件的分配,则表现生产方式本身的性质。”就是说,有什么样的生产资料所有制,就有什么样的分配制度。以所有制为核心的生产关系决定分配关系和分配方式这是马克思主义分配理论的基点。在我国公有制经济为主体、多种所有制共同发展的所有制制度下,必然包含着按生产要素所有权不同所采取的按其贡献分配的含义。

对于按劳分配与按要素分配的关系问题,周为民、陆宁(2002)认为按劳分配是本质,按要素分配是现象。这个结论的错误在于,它恰恰是把按生产要素分配与按劳分配的关系搞颠倒了:把本质层次更高的按生产要素分配规律说成了现象和形式,而把作为按生产要素分配规律具体表现形式的按劳分配说成了本质和内容。我们认为,劳动力是诸多的生产要素之一。按劳分配,也同样只是按生产要素分配的内容之一,它构成了现阶段按生产要素分配的一个方面、一项内容。也就是说,我国现阶段的按劳分配,是包括在现阶段的按生产要素分配当中的。

尽管“按生产要素分配”这一提法在理论界有着众多解

释，但在生产要素构成的界定和如何衡量不同生产要素在财富生产中贡献大小的标准和方法上，现有研究却鲜有涉及。正如作为中共十六大报告起草人之一的原中国社科院经济研究所研究员张卓元所言：“按要素分配的实现机制，有两个关键问题仍然没有破题：一是关于新的历史条件下劳动价值的实现尚未破题；二是按要素分配尚未破题。”

构建和谐社会，要以解决人民群众最关心、最直接、最现实的利益问题为重点。收入的合理分配不仅是关系到人民群众切身利益的经济问题，而且还是关系到社会稳定和民族团结的政治问题。不少部门组织的专题调查结果显示，收入差距拉大是群众反映强烈的一大不和谐音。因此改革收入分配制度，提高劳动分配比重，体现分配公平，是当前构建和谐社会目标的重要基础，是经济管理研究领域不能回避的重大课题。

根据江苏省统计局发布的《全省职工收入状况分析报告》不难看出，劳动者报酬占 GDP 比重下降，不同行业间收入差距明显，城乡收入差距大等分配问题在江苏省同样存在。这类现象普遍存在的根本原因是还没有形成一套清晰的衡量生产要素贡献价值的方法体系。因而研究如何区分和反映要素真实贡献价值（全周期、分层分类），从机制上促进分配公平就显得尤为重要。

目前我国的分配制度普遍反映出对作为资源性生产要素的劳动贡献（体力、技术、创意、决策智慧等）参与分配的强制性压制（比如，人为限制工资增长率、政策性设定工资上限、谈判弱势屈从等），反映出我国现阶段分配制度和分配秩序呈现出明显的与经济社会及民生发展的客观需求不相适应的趋势，因而对我国现阶段分配理论与分配机制的研究与创新意义重大。