



公共经济管理学术文库

公共经济管理学术文库

onggong jingji guanli xueshu wenku

财政支出 对劳动报酬的影响

—— 基于CGE模型的研究

CAIZHENG ZHICHU DUI LAODONG BAOCHOU
DE YINGXIANG

董万好 ■ 著



中国财政经济出版社

013045782

F812.0
48

公共经济管理学术文库

财政支出对劳动报酬的影响

——基于 CGE 模型的研究

The Impact of Fiscal Expenditure on Labor
Compensation in China: An Analysis Based on
CGE Model

董万好 著



中国财政经济出版社



北航

C1653964

F812.0
48

587240810

图书在版编目 (CIP) 数据

财政支出对劳动报酬的影响: 基于 CGE 模型的研究/董万好著. —北京: 中国财政经济出版社, 2013. 4

(公共经济管理学术文库)

ISBN 978 - 7 - 5095 - 4427 - 3

I. ①财… II. ①董… III. ①财政支出 - 影响 - 劳动 - 报酬 - 研究 IV. ①F812. 0②F244

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 077907 号

责任编辑: 吕小军

责任校对: 王 英

封面设计: 郁 佳

版式设计: 兰 波

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: cfeph@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100142

营销中心电话: 88190406 北京财经书店电话: 64033436 84041336

北京财经印刷厂印刷 各地新华书店经销

787 × 960 毫米 16 开 11.25 印张 164 000 字

2013 年 4 月第 1 版 2013 年 4 月北京第 1 次印刷

定价: 25.00 元

ISBN 978 - 7 - 5095 - 4427 - 3/F · 3585

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

质量投诉电话: 010 - 88190744

反盗版举报热线: 88190492 88190446

总序

● ● ● ● ● ● ● ● ● ●

自 20 世纪 30 年代的世界性经济大危机以来，关于公共经济管理的地位与范围的争论就一直没有停止过。市场原教旨主义在经济大危机的残酷现实面前受到极大的质疑，历史给予了凯恩斯主义产生、发展的土壤，也使经济学理论尤其是公共经济学有了长足的发展。国家干预的政策理念，伴随着提供公共产品与服务、应对自然垄断、解决外部性、调节收入分配、促进经济增长与充分就业等诸多公共经济范畴与政策大行其道。直至 20 世纪 60 年代，凯恩斯主义由于不能解释“滞胀”现象而受到自由经济学派的批评，凯恩斯主义也开始丧失其经济学领域的“垄断地位”，随之而来的是“百家争鸣”的经济学“春秋时代”，凯恩斯主义似乎要不“吃香”了。然而，诚如“三十年河东，三十年河西”的中国民谚所说的轮回规律，从近年的全球性金融危机与经济萧条发生后各国政府纷纷采取的应对措施来看，国家干预的凯恩斯主义理念又大有卷土重来、重执牛耳之势，世界似乎又迎来了公共经济学的春天。

撇开可能相当长时间内都难以有定论的理论争论，我们也不去讨论公共经济管理与私人经济管理的“你进我退”问题，而专注于属于公共经济管理范围内应该如何履行其公共职责的研究，又何尝不是一种务实的治学之道。令人欣喜的是，上海金融学院公共经济管理学科的一批名不见经传的年轻学子，有志于潜心研究公共经济管理问题，并将部分先期研究成果以“公共经济管理学术文库”冠名集结出版，这将为公共经济管理研究园地带来一批丰硕的果实。“公共经济管理学术文库”的作者都是近年来获得博士学位的青年学者，他们都接受过经济学的系统训练，能够紧跟理论与现实的发展动态，熟练驾驭经济学的研究方

2 财政支出对劳动报酬的影响——基于 CGE 模型的研究

法，其成果无论是关于政府公共活动的研究，还是非政府公共机构的研究，无不反映出作者深厚的理论功底与严谨的治学态度。

构建“公共经济管理学术文库”，是上海金融学院在财政经济学学科建设中的一个大胆尝试。作为一个文库建设，不能期待一蹴而就，它必将是一个长期的、不断推陈出新的过程。我们正处在一个社会急剧变革的时代，我国的经济与社会发展和改革开放事业也正面临着许多新问题。其中，公共经济管理领域的改革与发展更是方兴未艾，这为我们从事公共经济管理领域的研究提供了丰富的选题。从大的方面来说，公共经济、公共管理与公共政策都是公共经济管理研究应该关注的领域；从小的方面来说，政府理财、公共预算、财政收支、财政管理、财政分权、社会保障、收入分配、财政政策、国有资产经营管理、公共事业、城市治理、非营利组织、政府创新等等，都可以成为公共管理问题研究切入的视角。我期待着“公共经济管理学术文库”的选题进一步丰富，内容进一步充实，水平进一步提升。有道是“众人拾柴火焰高”，我也期待着有更多的有志于从事公共经济管理研究的学者加入这一行列。

古人云“学无止境”，同样，研究亦无止境。希望“公共经济管理学术文库”的各位作者能够矢志不渝，继续深化与拓展研究。也期待着能够看到更多新人和更精彩的后续研究成果。

是为序。

储敏伟

2012 年 9 月 24 日

■ ■ ■ ■ ■

第一章 绪论	(1)
第一节 问题的提出	(1)
第二节 选题的意义	(2)
第三节 研究方法	(4)
第四节 研究思路	(5)
第五节 本书的主要内容和创新点	(6)
第二章 文献综述	(9)
第一节 关于财政支出的研究综述	(9)
第二节 关于影响各产业劳动报酬因素的研究综述	(13)
第三节 可计算一般均衡模型的文献综述	(17)
第四节 文献述评及本书研究的提出	(23)
第三章 CGE 模型方程体系构建	(25)
第一节 生产函数及在 CGE 模型中的选择使用	(25)
第二节 效用函数及其选择使用	(29)
第三节 CGE 模型结构及方程	(31)
第四节 宏观闭合	(38)
本章小结	(42)
第四章 基础数据组织	(43)
第一节 社会核算矩阵简介	(43)
第二节 社会核算矩阵的构建和调平	(50)
第三节 中国 2007 年 SAM 编制	(58)
本章小结	(60)

第五章 参数估计、选择和标定	(62)
第一节 弹性参数的估计方法	(63)
第二节 CES 生产函数参数估计数据选取及估计结果	(69)
第三节 Armington 和 CET 替代弹性的确定	(74)
第四节 敏感性分析和弹性参数选择	(77)
第五节 份额参数等的标定	(78)
本章小结	(80)
第六章 大规模政府投资对劳动报酬的影响	(81)
第一节 大规模政府投资问题背景分析	(82)
第二节 模拟方案设计	(85)
第三节 模拟结果	(87)
第四节 模拟结果分析	(95)
本章小结	(99)
第七章 行政管理支出对劳动报酬的影响	(101)
第一节 行政管理支出对劳动报酬影响问题的背景分析 ..	(101)
第二节 模拟方案及结果	(106)
第三节 行政管理支出对劳动报酬影响模拟结果分析	(114)
本章小结	(116)
第八章 财政科教投入对劳动报酬的影响	(118)
第一节 财政科教支出问题背景分析	(118)
第二节 模拟方案设计	(120)
第三节 模拟结果分析	(129)
本章小结	(132)
第九章 财政教育支出的就业效应	(133)
第一节 当前我国的就业形势	(133)
第二节 财政教育支出的现状及相应的提高政策	(134)

第三节 持续增加财政教育支出的就业效应	(135)
第四节 政策建议及分析	(137)
附 录	(140)
参考文献	(151)
后 记	(168)

第一章

绪 论

第一节

问题的提出

近年来,劳动报酬占 GDP 比重过低问题引起了广泛的关注。2010 年“两会”期间,国务院总理温家宝在《政府工作报告》中指出,要调整国民收入分配格局,深化收入分配制度改革,逐步提高居民收入在国民收入分配中的比重,提高劳动报酬在初次分配中的比重。2011 年的“两会”继续以劳动报酬等民生问题作为主要议题,互联网和媒体上充斥着民众对劳动报酬占 GDP 比重过低的看法和建议。学者对此问题展开了深入研究,白重恩等(2009b)利用省级 GDP 收入法核算数据和《中国财政年鉴》调整资金流量表的要素分配份额,将居民增加值中的劳动报酬包括进去,使得对劳动报酬的核算更加合理。白重恩的测算显示,在 1992~2005 年间,居民劳动报酬占 GDP 的比重下降了 5.99%,并且在 2005~2007 年间,受初次分配中生产税净额占比上升的影响,居民劳动报酬占 GDP 的比重进一步下降了 3%。张长生(2010)测算劳动报酬占 GDP 的比重从 2001 年 51.4% 下降到 2007 年的 39.7%,下降了 11.7 个百分点。另外,从横向上看,2005 年 11 个发达国家的劳动报酬占 GDP 比重平均值为 49.6%,同期我国的数据是 41%,并呈下降趋势,我国的劳动报酬占 GDP 比重与发达国家的差距

越来越大,与发展中国家平均劳动报酬占 GDP 比重 45.6% 相比,我国的劳动报酬占 GDP 比重也是偏低的。

劳动报酬占 GDP 比重过低引起了很多问题。居民劳动报酬占 GDP 过低对消费的影响巨大,过低的劳动报酬占比会引起消费的疲软,进而对经济的增长产生影响;在通货膨胀和物价上涨加快的背景下,劳动报酬占 GDP 比重过低也会引起社会的动荡不安。中国共产党第十七届五中全会提出努力提高居民收入在国民收入分配中的比重,提高劳动报酬在初次分配中的比重,要加强财政支出对于调节劳动收入的作用。市场内部要素配置所导致的国民收入分配缺陷成为政府直接介入予以干预的原因所在,财政民生支出是调节收入分配格局的重要领域。

对于劳动报酬占比过低的原因,学者展开的研究很多,如后续文献所述,基本是从经济全球化、技术进步、资本的扩张、产业结构的变迁、劳动保障的法律法规等方面寻找原因的。改革开放 30 多年来,我国经济取得了巨大的进步,在经济发展过程中,政府的经济职能发挥了很大的作用。无论是经济危机时期的大规模财政投资、因经济职能延伸而不断膨胀的行政管理支出,还是不断进入公众讨论话题之中的民生财政支出,都或多或少的是政府干预经济的缩影。我国政府对于经济强大的控制力必然会表现在对劳动报酬占比的干预上。以上对于劳动报酬占比的原因分析之中,往往忽略了政府财政支出的作用。本书的研究角度基于财政支出对于劳动报酬的影响来展开,研究角度较为新颖。另外,本书用可计算一般均衡模型分析财政问题的框架,将整体经济的影响纳入模型之中,方法具有科学性和系统性。

第二节

选题的意义

一、现实意义

本书研究的问题属于当前的重大热点问题。如前所述,劳动报酬占

比过低是我国目前社会经济矛盾的一个重要方面,是政策决策部门、社会经济单位、学者、媒体民众都关注的对社会各级阶层都会产生影响的焦点问题。

我国改革开放 30 多年来,市场领域的问题得到了很好的解决,遗留的问题大多在于公共领域。其中,本书研究的财政支出领域即是其中之一,财政支出的公平与效率、财政支出结构的合理与否、财政支出的利益归宿等等,都进入每个人的视野。我们选取财政支出中三个问题作为研究对象:第一,经济危机时期我国的大规模投资是否弱化了劳动者的劳动报酬,其对于劳动报酬的结构会产生什么样的影响?第二,财政行政管理支出的利益归宿问题,我国日益膨胀的行政管理支出,应该是普通大众购买公共服务的价格,但是这种价格是否偏离了其市场定位,是否因为政府公权的影响过多浪费了资源,并进而侵蚀了其他行业的劳动报酬?第三,财政科技教育支出对于劳动报酬及劳动报酬等指标基础上的产业结构的影响。我国财政科技支出占 GDP 的比重只有 0.8%,远低于发达国家 2% 的水平。科技作为第一生产力对于经济的影响主要在技术进步、产业升级、产业结构调整等方面。我国财政教育支出占 GDP 的比重 2009 年为 3.05%,远低于国际上 7% 的平均水平,我国一直以 4% 作为政策目标,但是一直未能达到。研究财政科技教育支出对于劳动报酬的影响具有重要意义。

综合以上,本书的现实意义在于:第一,劳动报酬问题属于当前的重大热点问题。劳动报酬占比过低是我国目前社会经济矛盾的一个重要方面,是政府决策部门、社会经济单位、学者、媒体民众都关注的对社会各阶层会产生重要影响的焦点问题。第二,我国财政支出对于经济运行的影响巨大,无论是财政大规模投资、行政管理支出、财政科教投入等对经济运行的影响都是较为深远的,但是财政支出对劳动报酬的影响却鲜有研究。

二、理论意义

本书从财政支出结构调整的角度研究劳动报酬问题,已有文献鲜有研究。CGE 模型作为一个机理性的考虑全局的模型,具有其他模型所不具有的优越性,适合研究财政问题,但是其在国内的研究还较为少

见,尤其是在财政支出领域,还未查阅到现有文献。

本书结合中国当前的经济现实,构建了一个用于分析财政问题的 CGE 模型框架,主要的工作包括反映中国现实的宏观闭合、关键参数估计、基础的 SAM 编制等内容,并用其分析财政支出的三个方面对于劳动报酬的影响。这样的应用在国内财政领域较少见,本书研究具有一定的理论创新性。

同时,CGE 模型的建立需要有良好的编程能力和信息处理能力,这也是管理科学工程专业的优势所在。

第三节

研究方法

本书选用可计算一般均衡模型 (CGE) 分析财政支出对劳动报酬的影响。

CGE 模型是建立在一般均衡理论基础上的经济模型,是能同时考虑不同市场之间、具有行为最优化的多个经济主体之间,以及经济主体与市场之间相互联系的数值模拟模型。CGE 模型把所有经济主体、所有市场纳入一个统一的分析框架中,体现了现实经济系统中各组成部分之间的普遍联系。

CGE 模型是一种机理性模型,具有坚实的微观经济理论基础,兼容了投入产出、线性规划等模型的方法,能对整个国民经济运行进行模拟,并为政策效应分析提供一个总量与结构相结合的均衡分析平台,而且在这个平台上,可以与其他模型相结合,模拟出政策变化对国民经济各部门产生的最终结构性影响。因此,CGE 模型具有其他经济模型所不可比拟的优越性。近年来,CGE 模型受到越来越多的关注。

CGE 模型是对政策变动及外部冲击效应进行模拟的一种有效工具。它同其他分析工具相比最大的特点就是将国民经济各组成部分和经济循环的各个环节都纳入到一个统一的框架下,并据此分析外部冲击产生后,经济体各部分经过不断反馈和相互作用后达到的最终状态。

第四节

研究思路

本书的研究从问题背景分析、模型构建和问题分析三部分展开。全书先从文献入手，找出分析劳动报酬问题的现实和理论背景，并选定合适的模型框架。第二大部分主要是模型的构建，主要内容是模型方程体系的构建、基期数据（社会核算矩阵）的组织、参数的估计选择和标定等，主要是分析问题的模型框架的搭建，也是本书的理论创新。第三大部分集中在问题领域，主要包括三个财政支出对劳动报酬影响的问题研究，即从大规模投资对劳动报酬占比、行政管理支出以劳动报酬为视角的利益归宿、财政科技和教育支出对于劳动报酬的影响等三个方面进行。第三部分焦点在于研究结论的现实意义上。

本书的研究思路如图 1-1 所示。

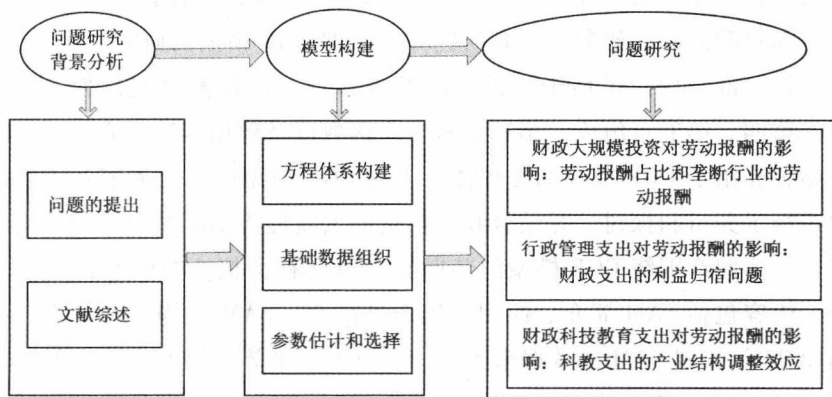


图 1-1 本书研究框架图

第五节

本书的主要内容和创新点

一、主要内容

本书按照逻辑结构关系,由三部分组成,第一部分是提出问题和确定分析问题的模型框架;第二部分是构建 CGE 模型;第三部分是问题的分析。

第一部分由第一章和第二章组成,本部分确定了研究的问题和研究的方法,以及围绕问题和方法所作的研究背景介绍。劳动报酬问题是目前我国社会经济生活中的热点问题之一,从横向和历史对比入手,分析我国劳动报酬问题的重要性,以及确定分析劳动报酬的经济模型框架。然后围绕问题和模型对文献进行了梳理和分析,使得本书的研究有了学术的背景环境。文献综述包括三个方面,一是财政支出问题的研究;二是劳动报酬问题的研究;三是研究方法,即 CGE 模型的研究。

第二部分构建了用于分析问题的可计算一般均衡模型框架,由第三、第四、第五章组成。第三章从生产函数以及效用函数的介绍和选择开始,介绍了 CGE 模型的方程体系,对 CGE 模型中重要的宏观闭合问题进行了分析和探讨,并结合我国目前的宏观经济实际情况设定了宏观闭合。第四章围绕 CGE 模型的基期数据集(社会核算矩阵)的构建展开。内容包括 SAM 简介、原理及国内外应用, SAM 的构建和调平,我国 2007 年宏观 SAM 的数据来源,构建以及调平等。第五章研究的问题是 CGE 模型中需要确定的大量的参数,包括 CES 函数中各部门的替代弹性、份额参数、规模参数等等,内容包括弹性参数的估计方法介绍、我国 24 个工业部门的生产函数参数的估计、Armington 函数和 CET 函数中弹性参数的选择和确定、份额参数的标定等内容。我们还利用敏感性分析来优选参数。

第三部分是利用 CGE 模型分析财政支出对劳动报酬的影响,由第

六、第七、第八章组成,在财政支出对劳动报酬的大框架下,每章单独成为一个问题。第六章模拟分析经济危机时期我国大规模投资对劳动报酬的影响,结论是大规模的投资提升了劳动报酬,但是对于劳动报酬占比的影响是负面,同时也使得垄断部门与其他部门的劳动报酬差距加大。第七章围绕日益膨胀的行政管理支出是否以劳动报酬的形式归宿于行政管理部门并进而侵蚀了劳动者的劳动报酬这个问题进行分析,结论是膨胀的行政管理支出使得行政管理部门的劳动报酬增长过快,并且对其他部门的劳动报酬产生了影响。第八章分析了财政科技教育支出对于劳动报酬的影响,结论是财政科技教育支出提高了劳动报酬占比,并且使得经济结构向第三产业转型,利于我国目前的产业结构调整政策的落实。第九章单独讨论了财政教育支出对于就业的影响。

二、本书的创新

本书的创新点主要体现在以下四个方面:

1. 构建了一个分析财政支出问题的 CGE 模型框架。研究财政问题的 CGE 模型国内目前还未有尝试,本书结合我国的现实问题,分析确定模型的方程选择和宏观闭合;根据最新数据,编制了我国 42 部门社会核算矩阵;系统地估计了我国工业部门生产函数的参数,并结合 CGE 模型的敏感性分析对参数进行了优选。本书构建的 CGE 模型可以应用在后续的研究中。

2. 分析了财政大规模投资对于经济尤其是劳动报酬的影响,结论认为大规模投资促进了经济增长,提升了劳动报酬,但是对于劳动报酬占比的影响是负面,同时也使得垄断部门与其他部门的劳动报酬差距加大。财政大规模投资进一步弱化了劳动的地位。投资对于劳动报酬占比影响研究已有不少,但是对财政大规模投资对劳动报酬的影响研究尚属首次。

3. 围绕日益膨胀的行政管理支出是否以劳动报酬的形式归宿于行政管理部门并进而侵蚀了劳动者的劳动报酬这个问题进行分析。结论是膨胀的行政管理支出使得行政管理部门的劳动报酬增长过快,并且对其他部门的劳动报酬产生了影响;对行政管理支出的效率、利益归宿等研究较多,但是以劳动报酬为利益归宿视角的研究未有文献。

8 财政支出对劳动报酬的影响——基于 CGE 模型的研究

4. 在科教兴国背景下,分析财政科技教育支出对于劳动报酬的影响。结论是财政科技教育支出提高了劳动报酬占比,并且使得经济结构向第三产业转型,利于我国目前的产业结构调整政策的落实。这个发现对于我国科教兴国战略的经济意义及其作用都有较为重要的参考价值。科教支出对于产业结构的影响研究较多,但是结合劳动报酬问题分析的文献较少。

5. 进一步研究了财政教育支出对就业的影响。对我国经济发展起到很大促进作用的人口红利即将消失,在刘易斯拐点即将到来之际,我国就业问题呈现出较为复杂的趋势,表现在高校毕业生就业困难,城市困难群体就业难,农村隐性失业以及另一端的用工荒、高层次人才短缺等多重复杂局面。本书测算了在人口城镇化过程中财政教育支出对就业的影响。结果显示:财政教育投入对就业尤其是第三产业的就业具有显著的正向促进作用,对于住宿和餐饮等需要升级的劳动密集型产业部门的影响尤其明显。教育投入有利于解决城镇化过程、人口红利期即将结束等现实条件下的就业问题。对于如何加大财政教育投入,应对当前的就业难题,给出了详细的建议。

第二章

文 献 综 述

本书研究的问题是财政支出对于各产业劳动报酬的影响，研究的工具是可计算一般均衡模型。在研究问题之前，先对文献进行梳理，以确定问题的学术背景。本章的文献梳理从三个方面进行，一是对财政支出问题的梳理；二是对影响劳动报酬因素研究的综述；三是对研究的方法，即可计算一般均衡模型的文献综述。

第一节

关于财政支出的研究综述

财政支出历来是经济领域一个重要的研究问题，作为公共经济的核心问题，财政支出理论与思想流派众多，在不同的时期影响了世界经济的运行。本小节介绍关于财政支出结构的思想流派以及我国财政支出问题的研究贡献。

一、财政支出结构理论

古典学派创始人亚当·斯密奉行自由主义经济思想，认为政府应该尽可能少的干预经济，政府是“廉价政府”，政府的职能应该仅限于三项：保护社会，使其不受外来社会的侵略；保护个人免受他人压迫与侵害；提供某些公共设施。与这三项政府职能相应所需的经费是：国防义