



普通高等院校经济学“十二五”规划重点教材

总主编 唐海燕

公共经济学

李延均 主编

KEY ECONOMICS TEXTBOOK SERIES OF THE "12TH FIVE YEAR-PLANNING" FOR GENERAL UNIVERSITIES



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE



普通高等院校经济学“十二五”规划重点教材

总主编 唐海燕

公共经济学

李延均 主编



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

公共经济学/李延均主编. —上海: 立信会计出版社, 2012. 12

普通高等院校经济学“十二五”规划重点教材

ISBN 978-7-5429-3744-5

I. ①公… II. ①李… III. ①公共经济学—高等学校—教材 IV. ①F062.6

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2012)第 311206 号

责任编辑 方士华

封面设计 周崇文

公共经济学

出版发行 立信会计出版社

地 址 上海市中山西路 2230 号 邮政编码 200235

电 话 (021)64411389 传 真 (021)64411325

网 址 www.lixinaph.com 电子邮箱 lxaph@sh163.net

网上书店 www.shlx.net 电 话 (021)64411071

经 销 各地新华书店

印 刷 常熟市梅李印刷有限公司

开 本 787 毫米×960 毫米 1/16

印 张 24.5 插 页 2

字 数 412 千字

版 次 2012 年 12 月第 1 版

印 次 2012 年 12 月第 1 次

印 数 1—3 100

书 号 ISBN 978-7-5429-3744-5/F

定 价 42.00 元

如有印订差错,请与本社联系调换

总 序

经济学的研究内容包罗万象,涉及社会生产生活的方方面面。既有对社会经济总体运行的规律性总结,也有对特定经济活动进行的深入研究;既有对国内特定社会经济部门的分析,也有对开放经济条件下对外经济活动的实践与规律的总结;既有对市场主体的经济行为的研究,也有对政府公共管理政策及理论的探讨。进入 21 世纪以来,随着经济科学内容及架构的不断丰富与完善,对经济学的认识与研究逐渐演变深化为日益细分的特定领域与具体学科和专业,体现在高校的经济学教育中,就是经济类各相关专业的核心专业课程。本系列“普通高等院校经济学‘十二五’规划重点教材”即为适应高等院校经济学本科专业教育教学不断发展的新要求而组织编写的。

上海立信会计学院作为一所财经类高校,经济学科是学校建设和发展的主体学科之一。建校 80 多年来,学校已经为社会输送了大量专业人才,积累了丰富的教育教学和学科专业建设经验。为更好地促进经济学本科各专业发展,提升学科专业建设水平,总结与提炼教学经验,为社会培养更多优秀

人才,为各高等院校经济类本科专业教学提供优秀适用教材,上海立信会计学院以经济类专业骨干教学研究力量成立了教材编写委员会,结合教学实践与人才培养要求编写出版系列经济学规划教材。

本系列教材主要用于高等院校本科经济类相关专业的教学实践与参考,教材规划涵盖经济学各相关专业的核心课程。目前主要包括《宏观经济学》、《微观经济学》、《货币金融学》、《金融市场学》、《公共经济学》、《政府预算管理》、《国际贸易学》、《国际经济学》、《国际服务贸易》、《商业银行经营与管理》、《中国税制》等。在后续工作中,本系列教材还将不断充实完善其他经济类核心课程教材。

本系列教材的主要特点是:

第一,来自教学实践,注重教学效果。本系列教材的编写人员由上海立信会计学院从事教学一线工作多年的教授、博士组成。本系列教材是他们经过多年的教学实践,不断积累总结教学经验后的成果。他们都有丰富的教材写作经历和经验。在本系列教材创作过程中,他们充分吸收了以往的教研成果,更加注重教材在实际教学中的使用效果。

第二,吸收最新成果,内容有取有舍。在本系列教材规划之初,主创人员就统一了写作理念。在保证基础知识完整性的前提下,不断更新内容,尽量把各自专业领域里最新的、已经系统化的新知识、新内容、新方法吸收进来。应该由相关教材或通过自学掌握的知识不再列入本系列教材的写作内容。

第三,体系完整开放,规划高瞻远瞩。本系列教材编写委员会在成立之初就确定好了教材写作的主导思路与体系架构,从总体学科领域进行专业教材的布局与安排,注意了学科之间的相互联系与教学内容的前后衔接。随着后续教材的充实完善,本系列教材将逐渐形成完整的经济

学教材体系。

感谢本系列教材各位编写人员的辛勤劳动,感谢立信会计出版社的领导与编辑老师对本系列教材的支持与编审工作。由于水平所限,本系列教材一定还存在一些不足甚至是错误。敬请高校经济学各位同仁和广大学生在使用中提出宝贵意见。相信在你们的关心帮助下,通过我们的后续工作和努力,本系列教材将会不断得以改进。

唐海燕

前言

本教材是“普通高等院校经济学‘十二五’规划重点教材”之一。

近年来,我国的高等教育正处在一个改革发展的关键时期,其中教材建设肩负着重要的历史使命。就财经类专业而言,传统的专业和课程体系也面临着一场深刻的变革,其中最为活跃的“板块”也许就是财政学了。仅就教科书而言,除了“财政学”以外,冠以“公共财政学”、“公共部门经济学”、“公共经济学”和“政府经济学”名称的教材不断涌现,这一方面说明了传统的局限于政府财政收支分析和管理的财政学已经不能反映和适应当代混合经济和政府职能转变的新发展;另一方面也预示着需要建构公共经济学科的新体系,本教材的编写或许能够在这方面作出一点有益的尝试。

公共经济学与财政学究竟有怎样的联系和区别?公共经济学作为教材应构建怎样的体系?我们的理解和观点是:公共经济学是财政学现代发展的必然,从范围和重点看,公共经济学的范围超出了财政学对政府收支活动的研究,并将重点转向支出及其对经济社会的影响;从研究重点看,公共经济学

与财政学比较,财政学属于应用经济学的部门经济学,因此,必然将财政及其制度和管理的內容作为研究的重点,而公共经济学更偏向于理论经济学,主要侧重于用理论分析和解释公共经济的各种现象;在方法论上,公共经济学更多地运用西方经济学的分析方法研究公共资源的配置如何实现公平与效率目标。正是基于这一认识,本教材內容偏重于公共经济领域公共资源配置的基本理论问题,以区别于公共财政学侧重于现实制度和财政运作的解释与分析,力求将公共经济重要的基本理论介绍给经济专业的学生和读者,同时提供某些理论发展中不同观点的争论和最新研究成果,以引导学生和读者了解公共经济学的学术动态和前沿问题。

在教材体系上,本教材为适应经济学专业基础理论教学的需要,第一部分从混合经济这一现代市场经济的基本背景出发,首先分析了市场机制配置资源的效率及其局限性,将通常讲的市场失灵进一步区分为市场缺陷、市场失灵和市场困境,然后重点分析了市场经济的外部性问题。以此为基础进入第二部分即公共经济分析,主要分为三个方面。首先重点介绍了公共物品、公共定价、公共选择和政府失灵等公共经济的基本理论,然后从公共支出方面重点介绍了再分配与政府提供的主要福利项目、公共消费和公共项目评估方面的相关理论与方法,接着主要阐述了公共收入的两个主要来源——税收和公债方面的核心理论。其中,对税收问题重点介绍了税收国家的理论和最优课税理论,考虑到税收学和税法课程的独立性,也考虑到篇幅和本教材的重点,这一部分没有对具体的税制进行介绍;对公债问题重点介绍了税收与公债关系理论和公债负担理论。第三部分围绕公共经济中的多级政府财政和宏观调控中财政政策运用这两大制度和政策问题,对多级政府财政重点介绍了分权、财

政联邦制、纵向与横向财政不平衡以及转移支付等理论,对财政政策主要介绍了财政政策的基本原理和政策类型及其与货币政策的配合运用理论。

为更好地适应教学和自学的需要,本教材每章开始都设计了四个课程学习的预备和引导环节:“问题引导”从实际生活出发设计了2~3个问题,意在启发学生和读者思考,并带着问题开始学习;“课程标准”从了解、熟悉和掌握三个层面提出课程学习的基本要求,并结合某些基本理论提出思维训练方法的要求;“内容图解”意在使课程内容能够形象化地展示出来,便于学生和读者掌握课程内容的逻辑关系和整体;“重要概念”在一开始就提出来,也是为了使学生和读者能够预先接触关键词,以便在后面的学习中注意和重视对这些概念的学习。为了补充和拓展课程中的某些重要知识,每章都设置了专栏,专栏中的内容或是进一步解释某些难以理解的重点理论,或使用典型事例注解某一问题。在每章最后还提供了案例分析与推荐阅读,以便将学到的理论及时运用于解决实际问题,并结合课外阅读拓展和加深对课程内容的理解,巩固所学知识。

在使用上,本教材需要学生和读者有一定的西方经济学基本知识和一定的财政学知识,在难度上属于公共经济学的初中级阶段,对经济学各专业而言,可以作为公共经济学的基础理论教材使用。

本教材由李延均负责全书的体例设计、总纂和修改定稿,并编著了绝大部分章节。教材编写分工如下:导论、第一章、第二章、第三章、第四章、第五章、第六章、第八章由李延均编写,第七章、第九章由李延均和何育静编写,第十一章、第十二章由李延均和杨光焰编写,第十三章由罗小兰编写。

在编写过程中,本教材参考和借鉴了国内外出版的各类公共经济学

和公共财政学等教材以及发表的相关论文资料,在此一并对这些作者表示感谢。本教材的出版还得到了立信会计出版社窦瀚修社长和方士华副编审及其他编辑的鼎力帮助和支持,没有他们的辛勤付出就没有本教材的付梓,在此向他们致以敬意和感谢!

李延均

2012年冬于上海松江大学园

目 录

导论	001
第一节 从财政学到公共经济学	002
第二节 公共经济学的学科性质与课程体系	010
本章小结	014
案例分析	015
思考与练习	015
推荐阅读	016
 第一章 混合经济	017
第一节 市场经济的效率边界	018
第二节 市场的局限性	025
第三节 公共经济	029
第四节 混合经济	040
第五节 效率与公平目标	043
本章小结	045
案例分析	046
思考与练习	048
推荐阅读	049

第二章 外部性	050
第一节 外部性及其理论发展	051
第二节 外部性的分类	055
第三节 外部性内在化	058
本章小结	065
案例分析	066
思考与练习	067
推荐阅读	068
第三章 公共物品	069
第一节 公共物品的属性	070
第二节 公共物品的其他分类	078
第三节 公共物品的均衡条件	082
第四节 公共物品的供给	090
本章小结	095
案例分析	096
思考与练习	097
推荐阅读	098
第四章 公共定价	099
第一节 自然垄断与价格管制	100
第二节 公共定价制度	104
第三节 公共定价方法	110
本章小结	117
案例分析	118
思考与练习	119
推荐阅读	119
第五章 公共选择	120
第一节 公共选择理论	121

第二节 公共选择主体的行为分析	126
第三节 公共选择的方式与规则	130
第四节 公共选择面临的问题	143
本章小结	146
案例分析	146
思考与练习	148
推荐阅读	149
 第六章 政府失灵	150
第一节 政府失灵的表现	151
第二节 政府失灵原因的理论分析	153
第三节 政府失灵的治理	161
本章小结	164
案例分析	164
思考与练习	166
推荐阅读	166
 第七章 收入再分配与政府福利项目	167
第一节 收入分配	168
第二节 收入再分配理论	178
第三节 政府提供的福利项目	185
本章小结	196
案例分析	196
思考与练习	198
推荐阅读	198
 第八章 公共消费	199
第一节 对公共消费的一般解释	200
第二节 政府成本与政府规模分析	202
第三节 国防支出的经济分析	210
第四节 义务教育	215

本章小结	218
案例分析	218
思考与练习	222
推荐阅读	222
第九章 公共项目评估	223
第一节 公共项目的特点与评价标准	224
第二节 公共项目评估的概念准备	227
第三节 公共项目绩效评估的方法	233
第四节 公共投资风险与不确定性	239
本章小结	241
案例分析	242
思考与练习	244
推荐阅读	244
第十章 税收	245
第一节 税收原则	246
第二节 税收负担	254
第三节 最优课税理论	264
第四节 税收效应	268
本章小结	274
案例分析	275
思考与练习	276
推荐阅读	276
第十一章 公债	278
第一节 公债概述	279
第二节 是征税还是举债	284
第三节 公债负担分析	290
第四节 公债的规模	298
本章小结	303

案例分析	304
思考与练习	306
推荐阅读	307
第十二章 多级政府财政	308
第一节 分权理论	309
第二节 财政联邦制	317
第三节 纵向财政与横向财政不平衡	323
第四节 政府间转移支付	327
第五节 中国分税制改革	332
本章小结	342
案例分析	343
思考与练习	344
推荐阅读	344
第十三章 宏观调控与财政政策	345
第一节 宏观经济目标与财政政策	346
第二节 财政政策类型与政策工具	351
第三节 财政政策传导与效应	357
第四节 财政政策与货币政策配合运用	363
本章小结	371
案例分析	372
思考与练习	373
推荐阅读	374
主要参考文献	375
专栏 1 政府的正业是“守夜”	003
专栏 2 阿玛蒂亚·森的实质自由和“可行能力”思想	033
专栏 3 烟雾交易：利用自由市场的力量来对付空气污染的 新规定	064

专栏 4	优效品与非优效品·····	081
专栏 5	北京地铁票价改革办听证 近八成倾向于全程 2 元 ·····	109
专栏 6	弊端丛生的美国选举人制度·····	141
专栏 7	减少寻租资源浪费的公共管理·····	158
专栏 8	中国的基尼系数之争·····	173
专栏 9	中国政府的“三公消费”·····	204
专栏 10	税收的痛苦指数 ·····	260
专栏 11	借新债还旧债：庞氏骗局 ·····	297
专栏 12	“夏普劝告” ·····	322
专栏 13	日本的“国民收入倍增计划” ·····	353

导 论



一个国家的财政史是惊心动魄的。如果你读它,会从中看到不仅是经济的发展,而且是社会的结构和公平正义。

——温家宝

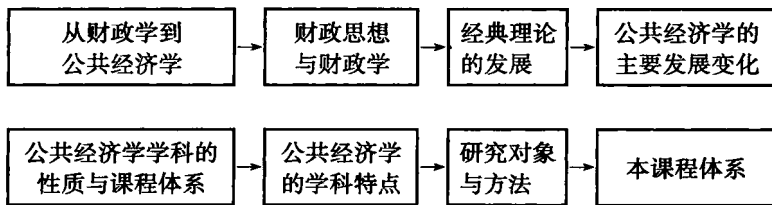
问题引导

1. 预先判断一下财政学与公共经济学哪个研究的范围更大?
2. 什么是“小政府”?“小政府”可以不管什么?

课程标准

了解关于财政学和公共经济学经典理论的发展脉络;能够解释财政学与公共经济学的联系与区别;准确理解公共经济学的学科特征和研究对象;掌握实证分析与规范分析方法及其关系;理解本课程的体系构成;在本课程一开始,就要高度重视研究方法的学习。

内容图解



重要概念

财政学 公共经济学 社会政策学派 新古典学派 凯恩斯主义 供给学派 实证与规范分析