



2000

中国财政发展报告

——科技教育的公共政策研究

上海财经大学公共政策研究中心



上海财经大学出版社

本书由上海财经大学出版基金资助出版

2000

中国财政发展报告

——科技教育的公共政策研究

上海财经大学公共政策研究中心

上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

2000 中国财政发展报告/上海财经大学公共政策研究中心
编. - 2 版. - 上海:上海财经大学出版社, 2000. 2

ISBN 7-81049-289-6/F·238

I. 2... II. 上... III. ①财政-概况-中国-1999②财政-经济预测-中国-2000 IV. F812

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2000)第 11622 号

□ 责任编辑 张小忠 江 玉 麻俊生
□ 封面设计 周卫民

2000zhōngGuó CǎiZhèng FāZhǎn BàoGào

2000 中国财政发展报告

——科技教育的公共政策研究

上海财经大学公共政策研究中心

上海财经大学出版社出版发行
(上海市中山北一路 369 号 邮编 200083)

全国新华书店经销

上海印刷七厂一分厂印刷装订

2000 年 2 月第 1 版 2000 年 2 月第 1 次印刷

787mm×1092mm 1/16 41 印张 692 千字
印数:0 001-2 000 定价:68.00 元

2000 中国财政发展报告

——科技教育的公共政策研究

组 长：丛树海

副组长：蒋 洪 胡怡建 储敏伟 杨君昌

分课题负责人：

总 论

丛树海

第一编：中国财政经济运行分析

胡怡建

储敏伟

第二编：教育投入分析及其公共政策研究

蒋 洪

第三编：科技投入分析及其公共政策研究

丛树海

课题组成员(按姓氏笔画为序)：

于 洪	王劲颖	田春杉	丛树海	朱平芳	朱 萍
朱 攀	刘小兵	刘 弘	刘守刚	许宗凤	孙延凤
芮 崑	李慧勇	张永利	张鸿羽	陈 婷	庞金伟
郑春荣	赵国春	胡志勇	胡怡建	信春霞	姜国麟
闽宗银	姚新民	聂新正	顾晓慧	郭 箭	黄 海
章湘云	蒋 洪	储敏伟	曾军平	雷 韬	詹银涛
廖晓靖	黎 婧	霍 琳	魏 陆		

序 言

继《1999 中国财政发展报告》之后,《2000 中国财政发展报告》又与读者见面了。在世纪交替之际,提出这一专题报告,分析 1999 年中国财政发展情况,并对 2000 年的中国财政发展形势作出预测,期待着它能起到承前启后的参考和借鉴作用。

新的报告在指导思想、内容范围、研究方法与结构体例上,仍保持了过去的理念和特色。如强调财政是政府进行宏观调控的重要手段而不仅仅是一种收支行为;注意中国情况与外国情况的比较,特别是我国与发展中国家和经济转轨国家的比较;注重实证分析,在建立数学模型的基础上,将定量分析与定性分析相结合;针对当前财政方面出现的各种新情况和新问题,努力找出其中一些规律性的东西,探索和回答我国财政在近阶段的发展趋势,并提出相应的财政调控政策和措施建议;等等。同时,这个报告也具有一些新的特点。

一是本次报告以前次报告作为参照,有利于进行动态比较。前次报告是第一次尝试,它提出的财政发展趋势预期和一系列政策建议是建立在对 1998 年及以前历年财政形势分析的基础上的,得出的结论尚待验证。而本次报告,有了前一次的基础,再经过一年

的实践和总结,实际上已有条件对过去的结论至少作出部分的验证。我们提出中国财政发展报告的初衷,正是希望通过各个年度分析与预测的连续性延伸,形成不同年度之间相互衔接和参照比较的发展链,假以时日,证之实践,从而不断地修正分析的误差,提高预测的准确性,强化政策建议的可行性。

二是本次报告在分析与预测的基本面上,除了一以贯之的中国宏观经济运行分析、财政收入分析与预测、财政支出分析、国债政策分析、财政体制分析、宏观财政政策分析、财政计量经济模型分析及其预测等内容外,根据1999年财政发展的特点,还补充或加强了有关推进税制改革,财政预算政策选择,分税制财政体制的运行绩效、问题与政策选择等内容。当然,基本面上原有内容的研究,也视研究对象的变化而有不同程度的调整和加强。

三是本次报告在基本内容之外,特别增加了有关教育与科技的投入分析以及相关公共政策研究的专题内容。增设这些专题研究,一则考虑不影响财政发展报告基本面的研究,以保持这部分内容在各年度分析进行对照比较方面的连贯一致性。二则考虑财政政策的有效性,离不开其他基础条件和配套措施。因此,每年选择一些重点项目进行专题研究,有利于更加深入地理解财税工作在国民经济和社会发展中所具有的重要地位和作用,以及促进思索如何在现阶段让财政政策更好地发挥国家宏观调控的重要职能。三则考虑科教兴国战略的提出,使科学技术与教育事业的发展在提高我国综合实力中的重要性日益凸现出来,所以,选择教育与科技方面的投入以及相关公共政策进行比较系统和完整的专题研究,正当其时。基于以上考虑,本次报告在增设提出这些专题研究报告的同时,还在编排方法上做了一些调整,将全书分为三个部分。第一部分即第一编为“中国财政经济运行分析”,第二部分即第二编为“教育投入分析及其公

共政策研究”，以及第三部分即第三编“科技投入分析及其公共政策研究”。前一部分主要包括基本面的分析和预测，后两部分则是专题研究报告。

摆在我们面前的这份报告，是上海财经大学主要从事财税研究和计量经济研究的同志们通力合作的集体智慧结晶。这支队伍虽然有所调整，但基本阵营未变。他们确立了自己的目标，把每年从理论联系实际的学术角度，提出高质量的中国财政发展报告，作为一项长期的任务，希冀为我国建立稳固、平衡、强大的财政尽一份力量。为此，就企盼领导部门、学术界同仁和社会各界的有识之士，对本报告不吝指教，以期它能名至实归。

谈 敏

2000年1月

目 录

序 言.....	谈 敏
----------	-----

总 论

1	财政经济运行	(3)
1.1	1999 年宏观经济运行	(3)
1.2	1999 年财政收支状况	(5)
1.2.1	1999 年财政收入	(5)
1.2.2	1999 年财政支出	(6)
1.3	2000 年财政收入预测	(7)
1.4	2000 年宏观政策选择	(8)
2	教育的公共政策	(10)
2.1	我国的教育事业	(10)
2.2	教育需求预测	(12)

3	科技的公共政策	(13)
3.1	促进科技发展的财政政策	(13)
3.1.1	财政收入政策	(13)
3.1.2	财政支出政策	(14)
3.2	促进科技发展的金融政策	(16)
3.3	促进科技发展的其他宏观政策	(17)

第一编 中国财政经济运行分析

1	中国宏观经济运行分析	(21)
1.1	经济适度增长与经济总量分析	(21)
1.1.1	国内生产总值保持平稳增长	(22)
1.1.2	工业产值稳定增长,运行质量明显提高	(23)
1.1.3	固定资产投资增长较慢	(24)
1.1.4	消费市场相对平稳,商业景气逐步上升	(24)
1.1.5	金融平稳运行,货币供应增加	(26)
1.1.6	外贸出口步入增长通道	(27)
1.1.7	国有资本运行质量有待进一步提高	(29)
1.2	经济结构问题分析与调整对策	(30)
1.2.1	经济结构扭曲是当前宏观经济的核心问题	(30)
1.2.2	我国宏观经济结构中存在的问题	(32)
1.2.3	结构调整的对策:国有经济战略性改组和产业结构 调整升级相结合	(36)
1.3	1999年重大经济政策分析	(38)
1.3.1	国有企业政策	(38)
1.3.2	金融政策	(41)
1.3.3	财政支出政策	(45)
1.3.4	消费政策	(45)
1.3.5	农业政策	(47)

1.3.6	贸易政策	(48)
1.4	2000 年重大经济政策展望	(50)
1.4.1	各项政策应作渐进式调整	(50)
1.4.2	积极的财政政策仍是扩大内需的重头戏	(51)
1.4.3	适时调整税收政策	(52)
1.4.4	货币政策要继续发挥作用	(52)
2	中国财政收入分析	(54)
2.1	1998 年财政收入回顾	(54)
2.2	1999 年财政收入分析	(55)
2.2.1	1999 年财政收入预算	(55)
2.2.2	前 8 个月财政收入完成情况分析	(56)
2.3	2000 年财政收入预测	(58)
2.4	实现财政收入目标的政策措施	(59)
2.4.1	继续提高财政收入比重	(59)
2.4.2	实施增发国债的扩张性财政政策	(60)
2.4.3	运用财政税收政策刺激消费	(60)
2.4.4	运用财政税收政策鼓励投资	(61)
2.4.5	鼓励增加出口扩大外需	(62)
2.4.6	加强财政税收征收管理	(62)
2.4.7	继续深化和完善财税体制改革	(63)
3	中国税制改革分析	(64)
3.1	税制改革的发展方向	(64)
3.1.1	适应收入分配制度改革,合理调整税源结构	(64)
3.1.2	适应经济运行方式转变,及时采取税收对策	(65)
3.1.3	适应科教兴国战略发展,改变税收政策导向	(65)
3.1.4	适应规范政府收入要求,理顺征税收费关系	(65)
3.1.5	适应政治经济体制改革,不断完善税收制度	(66)



3.2	进一步改革和完善以增值税为主要内容的流转税制	(66)
3.2.1	分步实施由生产型增值税向消费型增值税的过渡	(66)
3.2.2	适当扩大增值税征收范围	(67)
3.2.3	合理调整增值税税率结构	(67)
3.2.4	实行鼓励科技进步优惠政策	(67)
3.2.5	缩小消费税范围,调整消费税税率结构	(68)
3.2.6	相应调整营业税	(68)
3.2.7	完善进出口税收政策	(69)
3.3	建立法人所得税和个人所得税协调配合的所得税制	(69)
	结构	(69)
3.3.1	法人所得税和个人所得税协调配套	(69)
3.3.2	实行法人所得税	(70)
3.3.3	调整企业所得税优惠形式和政策导向	(71)
3.3.4	改革个人所得税	(72)
3.3.5	征收利息所得税	(73)
3.4	通过开征遗产税和取消固定资产投资方向调节税来	(74)
	完善辅助税系	(74)
3.4.1	取消固定资产投资方向调节税	(74)
3.4.2	开征遗产赠与税	(74)
3.4.3	合理土地税	(75)
3.4.4	规范行为目的税	(76)
4	中国财政支出分析	(77)
4.1	财政支出总量分析	(77)
4.1.1	1999年财政支出分析	(77)
4.1.2	2000年财政支出展望	(79)
4.2	财政支出结构分析	(81)
4.2.1	1999年财政支出结构	(81)
4.2.2	1999年财政支出结构分析	(83)

4.2.3	2000 年财政支出结构预测	(85)
4.3	行政管理支出分析	(86)
4.3.1	行政管理与财政职能	(86)
4.3.2	政府机构改革与行政管理支出分析	(88)
4.4	科教文卫支出分析	(90)
4.4.1	科教文卫支出的总量分析	(90)
4.4.2	科教文卫支出的结构分析	(94)
4.4.3	科教文卫改革热点	(100)
4.5	公共福利支出分析	(105)
4.5.1	公共福利与政府财政职能	(105)
4.5.2	公共福利支出总量分析	(106)
4.5.3	公共福利支出结构分析	(108)
4.5.4	我国社会保障支出改革	(111)
4.6	公共工程支出分析	(113)
4.6.1	公共工程与财政支出	(113)
4.6.2	公共工程财政支出分析	(114)
4.6.3	实施积极财政政策的重点支出项目管理	(116)
5	中国国债政策分析	(119)
5.1	1998 年国债政策的回顾	(119)
5.2	1999 年国债政策分析	(122)
5.2.1	1999 年国债政策特点	(122)
5.2.2	1999 年国债政策评价	(126)
5.3	2000 年国债政策展望	(130)
6	中国预算政策分析	(132)
6.1	我国财政赤字的成因和变化	(132)
6.2	财政赤字水平的国际比较	(135)

6.3	我国财政赤字的特点分析·····	(138)
6.3.1	我国财政预算的不平衡主要是财政赤字,而不是赤字财政·····	(138)
6.3.2	改革开放以来,财政赤字呈跳跃式持续上升趋势·····	(139)
6.3.3	我国近年来不但出现巨额预算赤字,而且还出现执行赤字·····	(139)
6.3.4	近年来我国的财政赤字主要是结构性赤字·····	(140)
6.3.5	除显性赤字以外还存在大量的隐性赤字·····	(141)
6.4	财政赤字的弥补·····	(142)
6.4.1	财政赤字的弥补方式·····	(142)
6.4.2	我国财政赤字的弥补·····	(142)
6.5	财政赤字的利弊关系及我国财政赤字的长期发展趋势·····	(145)
6.5.1	财政赤字对经济发展的积极作用·····	(145)
6.5.2	长期赤字财政政策的危害·····	(145)
6.5.3	我国财政赤字趋势预测·····	(146)
6.5.4	政策建议·····	(147)
7	中国分税制财政体制运行分析 ·····	(148)
7.1	财政体制改革的逻辑与分税制的制度设计·····	(148)
7.2	分税制的激励效应与再分配的效应·····	(150)
7.2.1	分税制的激励效应:从效率角度进行的分析·····	(150)
7.2.2	分税制与省际财政收入的均等化:从公平角度的分析·····	(152)
7.3	分税制运行中存在的问题分析·····	(153)
7.3.1	分税制改革的残余:未彻底调整中央与地方的关系·····	(154)
7.3.2	省级以下财政体制改革中面临的问题·····	(155)
7.4	财政体制改革的近期选择·····	(157)
7.4.1	事权的明晰界定·····	(157)

7.4.2	省级以下分税制改革的政策选择·····	(158)
7.5	完善地方税制改革·····	(158)
7.5.1	确立地方税政策目标·····	(159)
7.5.2	建立地方税体系·····	(160)
7.5.3	合理地方税结构·····	(160)
7.5.4	协调地方税费关系·····	(164)
8	中国宏观财政政策分析 ·····	(165)
8.1	扩张性财政政策措施的效应分析·····	(166)
8.1.1	增发国债扩大投资的效应分析·····	(166)
8.1.2	公务员加薪与提高社会保障水平的效应分析·····	(170)
8.1.3	征收利息税的效应分析·····	(171)
8.1.4	加大出口退税力度等系列财政政策效应分析·····	(173)
8.2	2000年宏观财政政策与措施的取向·····	(176)
8.2.1	2000年宏观财政政策指导思想·····	(176)
8.2.2	2000年宏观财政政策措施·····	(177)
9	中国财政计量经济模型分析 ·····	(180)
9.1	财政计量经济模型设计·····	(180)
9.1.1	关于计量经济学·····	(180)
9.1.2	财政计量经济模型的设计·····	(183)
9.2	财政计量经济模型运行结果分析·····	(187)
9.2.1	财政收入计量经济模型运行结果分析·····	(187)
9.2.2	财政支出计量经济模型运行结果分析·····	(190)
9.2.3	债务收支及其与经济增长关系宏观计量经济模型的 运行结果分析·····	(193)
9.2.4	经济增长及其构成因素分析宏观计量经济模型的运 行结果分析·····	(195)
9.3	中国财政及宏观经济主要指标预测·····	(197)

9.4	中国财政宏观计量经济模型·····	(198)
9.4.1	财政收入部分宏观计量经济模型·····	(198)
9.4.2	财政支出部分宏观计量经济模型·····	(202)
9.4.3	债务收支及其与经济增长关系计量经济模型·····	(205)
9.4.4	经济增长及其构成因素计量经济模型的运行结果分析 ·····	(207)

第二编 教育投入分析及其公共政策研究

1	我国教育事业的发展·····	(213)
1.1	引言·····	(213)
1.2	初等教育的发展·····	(216)
1.2.1	初等教育成为普及义务教育·····	(217)
1.2.2	初等教育师资力量得到加强·····	(219)
1.2.3	初等教育投资逐年加大·····	(220)
1.3	中等教育的发展·····	(221)
1.3.1	普通中学的发展·····	(221)
1.3.2	中等专业学校与职业学校的发展·····	(224)
1.3.3	技工学校的发展·····	(227)
1.4	高等教育的发展·····	(228)
1.4.1	高等教育管理体制的改革·····	(228)
1.4.2	高等教育规模的发展·····	(229)
1.4.3	高等教育结构的改善·····	(231)
1.4.4	高等教育师资力量的发展·····	(233)
1.4.5	高等教育投资的扩大·····	(234)
1.5	成人教育的发展·····	(235)
1.6	特殊教育和幼儿教育·····	(236)

2	教育的国际比较	(239)
2.1	教育程度的国际比较	(240)
2.2	教育经费投入总量的国际比较	(241)
2.3	教育支出结构的国际比较	(245)
2.3.1	三级教育支出结构的国际比较	(246)
2.3.2	日常性教育经费支出结构的国际比较	(250)
2.4	生师比的国际比较	(251)
2.5	私人部门在教育中所承担的职能的国际比较	(252)
3	教育的社会效益	(254)
3.1	教育支出对经济增长贡献分析	(254)
3.1.1	教育支出对经济增长的贡献	(254)
3.1.2	我国高等教育支出对经济增长贡献的实证分析	(258)
3.1.3	进一步发展高等教育,振兴我国经济	(262)
3.2	教育与计划生育	(263)
3.2.1	计划生育的概念界定	(263)
3.2.2	教育与计划生育的理论分析	(266)
3.2.3	教育与计划生育的实证分析	(268)
3.2.4	教育与人口素质	(274)
3.3	教育程度对人民健康水平的影响	(275)
3.3.1	数据来源及处理	(275)
3.3.2	不同受教育程度人口的粗死亡率	(276)
3.3.3	不同受教育程度人口的年龄别死亡率	(277)
3.3.4	不同受教育程度人口的平均期望寿命	(280)
3.4	教育与社会治安的相关性分析	(281)
3.4.1	犯罪的定义与影响因素	(281)
3.4.2	教育与公民法律素质的培养	(283)
3.4.3	教育对犯罪的直接影响	(284)

3.4.4	教育与犯罪关系的实证分析·····	(287)
3.5	教育产业与社会总需求的启动·····	(290)
3.5.1	教育需求与社会总需求·····	(290)
3.5.2	教育需求对其他商品需求的带动·····	(294)
3.5.3	教育需求的预测·····	(296)
4	教育投资收益分布和高等教育收益分析 ·····	(298)
4.1	我国高等教育投资收益分布实证研究·····	(298)
4.2	教育收益分布之国际比较·····	(300)
4.2.1	美国教育收益分布情况·····	(301)
4.2.2	肯尼亚教育收益分布情况·····	(302)
4.3	高等教育收益分析·····	(302)
4.3.1	高等教育中的个人投资收益和社会投资收益·····	(303)
4.3.2	高等教育投资社会收益率的估算方法及其实证分析 ·····	(304)
4.3.3	高等教育投资个人收益率的估算方法及其实证分析 ·····	(307)
4.3.4	我国高等教育社会、个人投资收益率低的原因分析 ·····	(310)
4.4	高等教育私人投资效益分析·····	(312)
4.4.1	教育投资影响收入分配的理论分析·····	(312)
4.4.2	教育对个人收入分配影响的实证分析·····	(316)
4.4.3	对上海青年职工进行的小规模调查结果的 分析·····	(319)
4.5	教育投资收益国外研究综述·····	(320)
4.5.1	教育投资的个人收益率、社会收益率分析 ·····	(321)
4.5.2	国外研究成果简述·····	(324)
5	教育成本分析 ·····	(329)
5.1	教育成本的有关理论基础·····	(329)