

主编 尚士友 戴士根

# 国民经济 计划管理学

山东大学出版社

# 国民经济计划管理学

主 编

尚士友 戴士根

山东大学出版社

# **国民经济计划管理学**

尚士友 戴士根 主编

\*

山东大学出版社出版发行

济南文东印刷厂印刷

1988年7月第1版 \* 1988年7月第一次印刷

开本850×1168毫米 1/32 印张: 10.25

字数: 262千字 印数: 1—12,000册

ISBN 7—5607—0106—X/F·8

定价3.00元

60270/32  
序 01

由尚士友、戴士根同志主编、由七大财经院校的教师参加编写的《国民经济计划管理学》这本教材即将出版。

这里，我不想对这本书的内容、结构、论点发表自己的看法，但我想指出，在当前要写一本国民经济计划管理的书是不容易的，要写一本这方面的教材用于教学则更难了。

难在何处？

首先，难在我们对社会主义经济需要进行再认识。目前，我们似乎大体上已经取得了共同的认识，即社会主义经济是有计划的商品经济。说是“共同认识”，其实深究下去，在人们的这种大体上的共同认识中还存在着很大的、很多的不同认识。例如，社会主义商品经济是社会主义经济的不成熟阶段、特别是初级阶段的特征呢？还是社会主义经济（不论处于何种阶段）的固有特征呢？人们的认识就很不一致。

其次，难在我们对经济计划需要进行再认识。社会主义经济的发展需要有计划地进行，因此，必须制定经济计划，对此，人们不会有不同看法。但是，深究下去，人们所理解的经济计划是怎样的计划呢？分歧就产生了。例如，有人曾经写过（大意）：社会主义经济的本质特征是计划经济，计划必须是指令性的，否定指令性计划，就是否定计划经济，也就是否定社会主义。当然，也有人不赞成这种看法。

再次，我们对计划管理也需要进行再认识。对社会主义经济要实行计划管理，人们也不会有异议。但是，深究下去，人们对什么是计划管理以及如何实行计划管理的看法，就有很大的分歧了。党的十三大提出的经济运行模式是“国家调节市场，市场引导企业”，就是说，国家对经济、对企业的管理以间接的管理为主。

那么，怎样实现间接的管理呢？在以间接管理为主的模式下，如何实现计划管理呢？人们也有不同的看法。

仅仅从提到的这些，就可以知道这本书涉及的问题是大有争论的问题。对这些问题虽然可以各有各的看法，其是非曲直只能由各国（并非仅仅是我国）的社会主义经济的实践来裁决，但是，我们又不能把这些问题的探讨推到将来。在这种情况下，要编写《国民经济计划管理》这样一本教材显然是很难的事了。

既然如此，我们就不能苛求于本书的作者们。一则不能苛求本书作者们的观点能为大家普遍接受和同意，二则不能苛求本书作者们的观点都能符合尚在改革中的各国社会主义经济运行的实践。作者们不在困难面前却步，付出了巨大的努力，这就值得肯定。我深信，在这本教材的使用过程中，在实践发展和理论深化过程中，作者们会对本书进行修改，使其日益完善的。

董辅初

1988年4月20日

# 前 言

当前我国的经济体制改革正在深入，作为国家管理经济的总体模式已经确立。建立在生产资料公有制和生产社会化基础上的社会主义经济需要计划管理，这是马克思主义一条基本原理。由于社会主义存在着不同的发展阶段，计划管理的内容、范围及方法，应当与不同发展阶段上社会主义经济的特征相适应。

本书的结构和内容体系，力求适应我国社会主义初级阶段的实际，以有计划的商品经济为理论基础，使国民经济计划管理，能最充分地有利于社会主义商品经济发展的要求。为此，本书侧重于从宏观间接管理的角度，阐明国民经济计划管理的内容、范围和方法。舍去了部门计划，使之更符合计划管理实际工作的要求和避免与财经管理各专业课程内容的重复，更好地体现开设这门课的目的和特点。

全书分为三个部分，第一部分是国民经济计划管理学总论，即第一章至第三章主要阐述社会主义初级阶段国民经济计划管理的基本原理；第二部分是国民经济计划管理工作的主要内容，即第四章至第九章主要阐明国民经济计划目标的确立和计划的综合平衡，即确定发展速度，协调重要的比例关系，提高经济效果和产业结构的调整，以及进行人力、财力、物力的综合平衡；第三部分是国民经济计划管理的方法体系，即第十章至第十二章主要包括编制计划和组织实现计划的调控方法。

本书的编写是由华东地区七所高等财经院校部分同志协作完成的。可以用作高等院校本科和高等成人教育财经管理类专业的教材，也可以供计划干部学习之用。

由于社会主义国民经济计划管理学是一门年青的应用学科，其结构和内容尚不够成熟，特别是以社会主义初级阶段和有计划

的商品经济为理论基础来阐述国民经济计划管理的原理与方法，有许多问题还需要在实践中试验探索，在理论上进行科学探讨。加之限于我们的水平，缺点和错误之处肯定很多，恳请读者批评指正。

参加本书编写的同志有：江西财经学院副教授戴士根（导言、第六章）、上海财经大学副教授徐渭平（第一、十二章）。安徽财贸学院副教授刘增恒（第二章）、杭州商学院副教授郭来章（第三、四章）、江西财经学院副教授张明鑫（第五章）、山东经济学院副教授尚士友（第七章）、福州大学讲师赵建林（第八章）、山东大学副教授栾曙生（第九章）、江西财经学院讲师张晓源（第十章）、山东经济学院副教授石磊（第十一章）。

在本书编写和讨论中，得到了许多同志的支持和帮助，著名经济学家董辅初同志为本书作序，许昕、郑思奋同志参加了本书大纲和初稿的讨论并提出许多宝贵意见，在此特致谢意。

编 者

一九八八年三月

# 目 录

|                                                                                                             |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>导言</b> .....                                                                                             | ( 1 )  |
| <b>第一章 计划经济与国民经济计划管理</b> .....                                                                              | ( 7 )  |
| 第一节 计划经济是历史上 崭新的 社会 经济 制<br>度.....                                                                          | ( 7 )  |
| 计划经济的必然性——计划经济的优越性                                                                                          |        |
| 第二节 计划经济发展的阶段性.....                                                                                         | ( 13 ) |
| 马克思、恩格斯关于建立计划经济的科学<br>预见——计划经济的发展阶段                                                                         |        |
| 第三节 国民经济计划管理的涵义及内容.....                                                                                     | ( 23 ) |
| 国民经济计划管理的涵义——国民经济计<br>划管理的内容——提高国民经济计划管理<br>的科学性                                                            |        |
| <b>第二章 国民经济计划管理体制</b> .....                                                                                 | ( 29 ) |
| 第一节 国民经济计划管理体制的概念和内容.....                                                                                   | ( 29 ) |
| 计划管理体制的概念——计划管理体制的<br>内容——我国计划管理体制的沿革——对<br>我国计划管理体制的评价                                                     |        |
| 第二节 建立计划管理体制的基本原则.....                                                                                      | ( 38 ) |
| 统一性与灵活性相结合的原则——按统一<br>计划、分级管理的原则建立计划管理的决<br>策体系——按照以宏观间接控制为主的原<br>则建立计划管理的调节体系——按适应客观<br>经济联系的原则建立计划管理的组织体系 |        |
| 第三节 国民经济计划管理体制的模式.....                                                                                      | ( 44 ) |
| 计划调节市场、市场引导企业的理论依                                                                                           |        |

据——计划调节市场、市场引导企业的基本内容——计划调节市场、市场引导企业的具体形式——计划调节市场、市场引导企业的实现条件

### **第三章 国民经济计划体系和计划指标体系…………… ( 51 )**

#### **第一节 国民经济计划体系…………… ( 51 )**

经济、科技和社会发展规划相结合的 计划体系——长期、中期和短期计划相结合的 计划体系——中央计划、地方计划和基层计划相结合的 计划体系

#### **第二节 国民经济计划的指标体系…………… ( 59 )**

计划指标是各种计划的基本内容之一——设计计划指标的原则——计划指标的分类——建立和完善计划的综合指标体系

### **第四章 国民经济计划目标和任务…………… ( 70 )**

#### **第一节 经济社会发展战略…………… ( 70 )**

经济社会发展战略的概念——经济社会发展战略的主要内容

#### **第二节 经济社会发展战略目标…………… ( 73 )**

经济社会发展战略目标的内容——确定经济社会发展战略目标的依据——我国在确定战略目标上的经验教训——发展中国家在战略目标选择上的经验教训

#### **第三节 国民经济计划的任务…………… ( 81 )**

国民经济计划的基本任务——国民经济计划的具体任务

### **第五章 国民经济结构与国民经济计划…………… ( 84 )**

#### **第一节 国民经济结构在计划管理中的作用…………… ( 84 )**

|            |                                                   |                |
|------------|---------------------------------------------------|----------------|
|            | 国民经济结构的涵义——国民经济结构的分类——产业结构在计划管理中的作用               |                |
| 第二节        | 产业结构合理化的标准和影响因素·····                              | ( 88 )         |
|            | 产业结构合理化的标准——影响产业结构变化的因素                           |                |
| 第三节        | 三次产业结构及其演变规律·····                                 | ( 91 )         |
|            | 三次产业的分类——三次产业结构变化的规律                              |                |
| 第四节        | 产业结构合理化的途径·····                                   | ( 97 )         |
|            | 建立和调整产业结构的原则——产业结构合理化的途径——我国产业结构的调整和产业政策          |                |
| <b>第六章</b> | <b>国民经济发展速度计划·····</b>                            | <b>( 109 )</b> |
| 第一节        | 国民经济发展速度计划的意义及其表现形式·····                          | ( 109 )        |
|            | 经济发展速度计划的意义——经济发展速度指标的表现形式——迅速发展我国经济的可能性          |                |
| 第二节        | 影响经济发展速度的因素·····                                  | ( 114 )        |
|            | 影响经济发展速度的总体因素——影响经济发展速度的具体因素                      |                |
| 第三节        | 经济发展速度计划的确定·····                                  | ( 122 )        |
|            | 制定经济发展速度计划的基本原则——编制经济发展速度计划的一般过程——确定经济发展速度计划指标的方法 |                |
| <b>第七章</b> | <b>国民经济计划中的比例关系·····</b>                          | <b>( 130 )</b> |
| 第一节        | 比例关系的意义和体系·····                                   | ( 130 )        |
|            | 比例关系的意义——国民经济计划中的比                                |                |

|            |                                                                                         |                |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|            | 例关系体系                                                                                   |                |
| 第二节        | 经济与社会、科学技术的比例关系·····                                                                    | ( 134 )        |
|            | 经济发展与社会发展的比例——经济发展<br>与科学技术发展的比例                                                        |                |
| 第三节        | 农轻重的比例关系·····                                                                           | ( 144 )        |
|            | 正确安排农轻重比例的意义——合理安排<br>农轻重的比例关系——农轻重比例协调的<br>标志                                          |                |
| 第四节        | 积累和消费的比例关系·····                                                                         | ( 151 )        |
|            | 积累和消费比例的构成和作用——确定积<br>累和消费的比例关系——合理安排积累和<br>消费两者的内部比例                                   |                |
| 第五节        | 固定资产投资分配比例·····                                                                         | ( 160 )        |
|            | 固定资产投资的概念和作用——确定固定<br>资产投资额——固定资产投资分配比例                                                 |                |
| 第六节        | 能源、交通与国民经济发展的比例关系<br>·····                                                              | ( 170 )        |
|            | 能源与国民经济发展的比例——运输与国<br>民经济发展的比例                                                          |                |
| <b>第八章</b> | <b>国民经济效果的计划管理·····</b>                                                                 | <b>( 176 )</b> |
| 第一节        | 国民经济效果的意义与评价·····                                                                       | ( 176 )        |
|            | 国民经济效果的实质——提高经济效果的<br>意义——国民经济效果的评价                                                     |                |
| 第二节        | 国民经济效果计划指标体系·····                                                                       | ( 182 )        |
|            | 社会积累效果——社会生产物质消耗率——<br>社会劳动生产率——国民收入综合能耗——<br>流动资金占用率——固定资产交付使用率<br>——未完工程资金占用率——大中型项目平 |                |

|             |                                                      |                |
|-------------|------------------------------------------------------|----------------|
|             | 均建设周期——资金利税率——消费基金率                                  |                |
| 第三节         | 国民经济效果的调控·····                                       | ( 187 )        |
|             | 经济效果调控中的几个关系——提高经济效果的措施                              |                |
| <b>第九章</b>  | <b>国民经济计划综合平衡·····</b>                               | <b>( 198 )</b> |
| 第一节         | 综合平衡是计划管理的核心·····                                    | ( 198 )        |
|             | 综合平衡的必要性和意义——综合平衡的任务和要求——综合平衡的原则                     |                |
| 第二节         | 社会总需求与总供给的平衡·····                                    | ( 204 )        |
|             | 社会总需求——社会总供给——社会总需求与总供给平衡                            |                |
| 第三节         | 社会商品的供需平衡·····                                       | ( 210 )        |
|             | 社会商品购买力的预测——社会商品可供量的确定——社会商品供需平衡状况预测                 |                |
| 第四节         | 财政、信贷、外汇与物资的平衡·····                                  | ( 226 )        |
|             | 财力平衡关系——财力的统一平衡——财力与物力的平衡                            |                |
| <b>第十章</b>  | <b>国民经济计划的编制·····</b>                                | <b>( 233 )</b> |
| 第一节         | 经济信息和计划预测·····                                       | ( 233 )        |
|             | 经济信息——计划预测——预测方法简介                                   |                |
| 第二节         | 平衡法在计划编制中的应用·····                                    | ( 248 )        |
|             | 平衡法的涵义——经济平衡表体系——国民经济平衡模型体系                          |                |
| 第三节         | 投入产出模型在计划编制中的应用·····                                 | ( 256 )        |
|             | 以最终产品出发编制计划的方法——从总产品出发编制计划的方法——从总产品和最终产品各选部分量编制计划的方法 |                |
| <b>第十一章</b> | <b>国民经济计划的调控·····</b>                                | <b>( 273 )</b> |

|             |                                                        |                |
|-------------|--------------------------------------------------------|----------------|
| 第一节         | 经济调控手段的概念和特征·····                                      | ( 273 )        |
|             | 经济调控手段的概念——经济利益是经济<br>杠杆作用的基础——经济杠杆是实现计划<br>的重要手段      |                |
| 第二节         | 主要经济杠杆的功能和运用·····                                      | ( 276 )        |
|             | 价格杠杆的调节功能和运用——信贷杠杆<br>的调节功能和运用——税收杠杆的调节功<br>能——物资的调节功能 |                |
| 第三节         | 经济杠杆体系的综合运用·····                                       | ( 290 )        |
|             | 经济杠杆体系综合运用的最佳标志——综<br>合运用经济杠杆体系的条件——综合运用<br>经济杠杆的组织管理  |                |
| 第四节         | 法律和行政手段·····                                           | ( 297 )        |
|             | 法律手段——行政手段——经济手段、法<br>律手段、行政手段的结合形式                    |                |
| <b>第十二章</b> | <b>计划的监督与评估·····</b>                                   | <b>( 302 )</b> |
| 第一节         | 计划监督、评估是计划管理的基本职<br>能·····                             | ( 302 )        |
|             | 计划管理工作中监督和评估的必要性——<br>计划监督和评估的原则                       |                |
| 第二节         | 计划监督、评估的职能和内容·····                                     | ( 306 )        |
|             | 监督、评估的种类——监督、评估的职<br>能——监督、评估的内容                       |                |
| 第三节         | 计划监督、评估的方法·····                                        | ( 312 )        |
|             | 业务、会计、审计和统计监督、评估的方<br>法——监督、评估的具体方法                    |                |

# 导 言

国民经济计划管理学是人类社会进入社会主义社会阶段而产生的一门经济科学，它是社会主义国家在马克思主义计划经济基本理论的指导下，对社会主义计划经济实践经验在理论上的概括和总结。随着各个社会主义国家计划经济实践的发展和人们对于计划经济理论的研究，国民经济计划管理学的内容及学科体系也日益丰富和完善。

马克思、恩格斯在分析资本主义社会经济矛盾的基础上，得出了社会主义社会必然取代资本主义社会的结论，并提出了社会主义社会必须在生产资料公有制的基础上实行计划经济的基本原理。

1917年，俄国取得了十月革命的伟大胜利，建立了世界上第一个社会主义国家，并实行了计划经济制度。这是在马克思主义计划经济基本理论指导下所进行的伟大社会实践。经过较长一段时间的计划经济实践，不仅取得了社会主义建设的伟大成就，而且在国民经济计划管理方面积累了宝贵的、比较全面而系统的经验。在此基础上，产生了国民经济计划管理学。

第二次世界大战以后，欧洲和亚洲的一些国家先后取得了无产阶级革命的胜利。这些国家在马克思主义计划经济基本理论的指导下，实行了不同范围、不同程度、不同形式的计划管理。这些国家的计划经济实践和理论研究，都为丰富和发展国民经济计划管理学作出了各自的贡献。

我国解放以后，在向国外学习和我国计划管理实践的基础上，建立了自己的国民经济计划管理学。党的十一届三中全会前，由于对社会主义经济属性认识不清，对基本国情缺乏全面正确的估计，实行了高度集中的国民经济计划管理，虽然取得了很

大成绩，但远没有达到预期的效果。在此同时，反映在国民经济计划管理学中是以部门计划为主、指令性计划为主和实物平衡为主的由国家直接控制经济活动的学科内容体系。党的十二届三中全会，尤其是党的“十三大”以后，根据有计划的商品经济和我国仍处在社会主义初级阶段的理论，我国的国民经济计划管理，在很长的时间内，只能实行宏观间接控制为主，只能是“国家调节市场、市场引导企业”的模式，并以此建立国民经济计划管理学的内容体系。这是摆在我们面前的一个崭新课题，需要努力探索，以推动国民经济计划管理学的建设和发展。

### **一、国民经济计划管理学的研究对象**

明确学科的研究对象，对于促进学科的发展具有十分重要的意义。

在人类历史发展的长河中，社会主义社会的历史还不长，只有七十年，因此，计划经济不仅在实践上而且在理论上都有许多问题等待研究，需要经过较长时间才能认识清楚。所以，国民经济计划管理学是一门年轻的应用经济学，远没有达到成熟的程度。它的研究对象是什么？怎样表述？至今众说纷云。我们认为，最概括的表述是：它是研究国民经济计划管理理论与方法的一门科学。

国民经济计划管理是社会主义国家对国民经济进行管理的基本形式。国民经济计划管理的范围，不仅包括经济领域，而且涉及社会生活的其它领域。国民经济计划不仅反映社会主义扩大再生产过程，而且反映文化、教育、科学技术等事业的发展以及行政管理和国防事业的发展及其需要。此外，国民经济计划管理还扩展到人口再生产、环境保护等方面。可见，国民经济计划管理包括社会、经济、科学技术等方面的联系和关系，但其中最主要的仍然是物质资料的再生产过程。因为，物质资料生产是人类存

在和发展的基础。

按照社会需要来安排和调节社会生产，实现国民经济按比例地协调发展，这是国民经济计划管理所解决的基本问题。社会生产与社会需要是一对矛盾，这对矛盾的运动推动着社会生产的发展和人民生活水平的提高，反映了社会主义经济规律体系，尤其是社会主义基本经济规律的要求。毛泽东指出：“科学研究的区分，就是根据科学对象所具有的特殊的矛盾性。因此，对于某一现象的领域所特有的某一种矛盾的研究，就构成某一门学科的对象。”<sup>①</sup>这就是说，决定某一学科研究对象的是某一领域特有的矛盾性。通过国民经济计划管理实现国民经济按比例地协调发展所要解决的矛盾就是社会生产与社会需要的矛盾。它就是国民经济计划管理研究的特殊矛盾。

“经常的、自觉地保持的平衡，实际上就是计划性……”<sup>②</sup>

“在客观上将会长期存在的社会生产和社会需要之间的矛盾，就需要人们时常经过国家计划去调节。我国每年作一次经济计划，安排积累和消费的适当比例，求得生产和需要之间的平衡。所谓平衡，就是矛盾的暂时的相对的统一。过了一年，就整个说来，这种平衡就被矛盾的斗争所打破了，这种统一就变化了，平衡成为不平衡，统一成为不统一，又需要作第二年的平衡和统一。这就是我们计划经济的优越性。”<sup>③</sup>所以，有计划地调节社会生产与社会需要的矛盾就是要人们自觉地通过国家计划和采取一系列调节手段保持社会生产与社会需要的平衡。

社会生产与社会需要的矛盾，在各个社会经济形态都是客观存在的。但是，在不同的社会经济形态中，社会生产与社会需要矛盾的性质和具体情况有很大的区别或根本不同，因而解决这个

<sup>①</sup>《毛泽东选集》第1卷，第284页。

<sup>②</sup>《列宁全集》第3卷，第566页。

<sup>③</sup>《毛泽东选集》第5卷，第375页。

矛盾的理论和方法也有所不同。在资本主义社会，社会生产与社会需要的平衡，是通过资本主义经济规律体系和市场机制自发地发挥作用而强制地实现的；社会主义社会，社会生产与社会需要的平衡，是通过计划的综合平衡和经济、行政、法律等手段的调节有计划地实现的。

马克思主义政治经济学特别是其中的再生产理论，为研究有计划地调节社会生产与社会需要的矛盾提供了一般的经济理论基础。它所阐明的社会主义经济规律体系，反映了社会主义经济最本质的联系，它制约着社会主义再生产过程，也制约着社会生产与社会需要的矛盾变动过程。因此，社会主义国家对国民经济进行计划管理，经常地自觉地保持社会生产与社会需要的平衡，必须正确认识 and 严格遵守社会主义经济规律体系的要求。但是，社会主义经济规律体系并不具体反映经济的量的规律性。社会主义再生产过程的量的规定性是由一定时期的经济、技术、自然条件和社会需要等所决定的。为了有计划地保持社会生产与社会需要的平衡，国民经济计划管理学必须在政治经济学所阐明的社会主义经济基本原理的指导下，进一步具体化。这是由于国民经济计划管理学是一门应用经济学的性质所决定的。

## **二、国民经济计划管理学的内容**

学科的内容是由学科的研究对象所决定的。国民经济计划管理学是为国民经济计划管理工作提供理论和方法指导的。因此，它的内容主要包括以下三个方面：

（一）研究国民经济计划管理的理论和原则，主要阐明马克思主义计划经济基本理论和社会主义初级阶段有计划的商品经济的基本特征，阐明社会主义初级阶段计划管理的性质、体制以及计划管理的基本原则和任务。

（二）研究国民经济计划管理的基本内容，即研究社会再生