

吴雨霖 李含琳 编著

市场经济体制 国际比较



兰州大学出版社

市场经济体制国际比较

吴雨霖 李含琳 编著

兰州大学出版社

(甘)新登字第 08 号

内 容 简 介

本书是学习和研究市场经济理论和实践的参考资料书籍。全书以西方发达国家的市场分析为基础,结合中国的实际,分十五个方面对市场经济条件下的所有制结构、财政体制、金融体制、外贸体制、价格政策、农业政策、经济增长方式、社会保障制度以及宏观调控体系等,进行了全面的比较分析。资料非常充实,对从事经济学专业教学与研究的人员、学生,以及经济管理干部们学习和掌握市场经济的全面知识有重要的参考价值。

市场经济体制国际比较

吴雨霖 李含琳 编著

兰州大学出版社出版发行

兰州市天水路 216 号 电话:8617156 邮政编码:730000

兰州大学印刷厂印刷

开本:850×1168 毫米 1/32

印张:9.625

1996 年 8 月第 1 版

1996 年 8 月第 1 次印刷

字数:240 千字

印数:1—1000 册

ISBN7-311-01069-1/F·105

定价:12.00 元

目 录

第一章 生产资料所有制结构比较·····	(1)
一、当代西方国家所有制体系·····	(1)
二、当代西方国家所有制体系演变的特点·····	(6)
三、所有制体系分析的启示·····	(10)
四、生产要素组合机制比较·····	(13)
第二章 财政体制及税收政策比较·····	(19)
一、财政体制和均衡政策·····	(19)
二、税收体系比较·····	(22)
三、税率及税负结构比较·····	(24)
四、发达国家近年来的税收改革·····	(29)
五、90年代发展中国家税制改革趋势·····	(33)
六、税收流失形式及其防范措施·····	(37)
七、比较与借鉴·····	(40)
第三章 金融体制及利率调节比较·····	(49)
一、金融行政管理和金融管制·····	(49)
二、金融调控及启示·····	(54)
三、商业银行法与商业银行管理·····	(58)

四、利率调节比较和借鉴·····	(62)
第四章 中央银行的制度结构比较 ·····	(67)
一、中央银行的组织与权力结构·····	(68)
二、中央银行的资本所有权结构·····	(71)
三、中央银行的行政隶属关系和法律法规·····	(72)
四、中央银行的宏观金融监管模式·····	(76)
五、中央银行的宏观金融调控比较·····	(82)
第五章 投资体制及融资方式比较 ·····	(91)
一、美国和日本的投资体制·····	(91)
二、长期投资方式及启示·····	(100)
三、证券管理体制比较·····	(104)
第六章 外贸及外汇体制比较 ·····	(111)
一、外贸体制与外贸企业·····	(111)
二、外贸企业集团·····	(117)
三、外汇储备币种构成的比较·····	(123)
四、汇率变动与世界货币体系·····	(127)
第七章 价格体制及价格政策比较 ·····	(133)
一、美国政府对价格的管理·····	(133)
二、法国政府对价格的管理·····	(135)
三、日本政府对价格的管理·····	(138)
四、德国政府对价格的管理·····	(140)
五、意大利政府对价格的管理·····	(141)
六、奥地利政府对价格的管理·····	(143)
七、几点启示·····	(144)
第八章 现代企业及公司制度比较 ·····	(146)
一、公司股权结构与融资方式的异同·····	(146)
二、公司法人治理机构的对比·····	(150)
三、公司内部经营决策管理的比较·····	(153)

四、比较与借鉴	(158)
第九章 国有企业体制及改革比较	(164)
一、西方国家国有企业的管理模式	(164)
二、西方国家国有化与私有化浪潮评析	(169)
三、走出传统公有制概念的樊篱	(173)
四、中西方“两权分离”的比较及启示	(177)
五、中国国有资产的大流失	(180)
第十章 农业保护与农业发展政策比较	(186)
一、国际农业保护的主要措施	(186)
二、发达国家农业保护与发展政策的特点	(189)
三、欧共体的农业政策	(194)
四、西方发达国家的农业合作组织	(198)
五、国外农村工业的管理	(201)
六、国外农业劳动力转移的经验及启示	(208)
七、加强我国农业保护的对策	(213)
第十一章 人口、资源及反贫困政策比较	(215)
一、当代西方国家的人口与收入分配结构观	(215)
二、资源理论与资源战略	(218)
三、贫困与反贫困的理论和实践	(223)
四、国外住房制度比较	(231)
五、发达国家的人才竞争	(236)
第十二章 经济增长方式和经济实力比较	(238)
一、国外的经济增长理论	(238)
二、我国经济增长理论的发展	(241)
三、发达国家的经济增长方式及启发	(244)
四、国际竞争实力比较	(250)
第十三章 社会保障制度及政策比较	(259)
一、养老保险	(259)

二、医疗保险	(262)
三、失业保险	(264)
四、社会救助和救济	(266)
五、几点启示	(268)
第十四章 失灵理论与变异调节比较	(272)
一、市场失灵与政府失灵	(272)
二、变异调节的基本内涵界定	(275)
三、微观市场调节的变异	(277)
四、宏观计划调节的变异	(280)
五、变异调节与经济运行调控体系的创新	(282)
第十五章 宏观调控体系及方式比较	(285)
一、西方发达国家的宏观调控体系	(285)
二、中西方宏观调控比较及启示	(291)
本书引用和参考文献目录	(299)

第一章

生产资料所有制结构比较

生产资料所有制是市场经济体制条件下市场主体组织构造原则和法律规范的首要问题。从各国的情况看，所有制的形式大体有私有制、公有制和合作（或混合）制三种基本形式。从结构上看，早期的资本主义国家基本上是单一所有制，而进入垄断阶段后，又体现出国有制与私有制并存的特色。社会主义国家也是如此，改革前基本上是单一公有制，改革后朝多种经济成份并存的结构调整。从表面现象看，自 80 到 90 年代以来，中西方所有制结构似乎有趋同的意思，但从内涵本质上看，是有明显差异的。本章主要介绍西方发达国家的所有制结构情况，并兼谈对我国改革的启示。

一、当代西方国家所有制体系

（一）当代西方国家所有制的类型与形式

1. 个人所有制。个人所有制，是生产资料个人所有，个人占

有并支配、使用、个人决策、个人承担风险，独立或合伙进行某种产品生产和销售的制度形式。这种所有制的产权规模一般较小，但个体数量巨大，所有权和经营权相统一。这种所有制是广大中小企业产生和发展的基础。在当代西方国家，中小企业通常在全国企业总数中占绝大比重，并吸引了多数社会劳动力，但由于其规模和生产能力小，力量分散，中小企业在部门生产和市场的经营活动中一般都不占主导地位，在资本的社会结构中也不占支配地位。但是也应看到，个人所有制在当代西方国家的市场经济中仍拥有相当大的影响，这主要是由于它的主体构成一个很大的社会群体，吸收的就业人数往往占总就业人数的80%以上，在社会的专业化生产体系中，它们通常是大企业不可缺少的零部件协作商。

2. 股份所有制。股份所有制，是通过股权证书或股票发行，将分散的个别资本集中为一个集团资本，在所有权和经营权分离的基础上，集体决策，委托经营，股东凭股权证书或股票分取红利并承担相应风险的所有制。这种所有制一般适用于生产经营规模较大或巨大的大中型企业，是适应生产社会化发展和激烈竞争需要的所有制形式。在当代西方国家，大中型企业一般都采用股份制形式来组织。尽管从资本和企业的个体数量来说，股份制及其企业在资本与企业个体的社会总量中只占一小部分，但由于大中型企业在国民经济中的主导地位，股份所有制往往能在当代西方国家的所有制中占主导或重要地位。1939年，美国10亿美元以上的资产的大公司只有43家，到1980年已达522家，1988年，资产超过100亿美元的巨型公司已有31家。这些公司对社会资产的控制份额越来越大。1950—1980年，美国最大100家公司所控制的工业资产，从占工业总资产的39.8%上升到55%。在其他西方国家，这种情况是大同小异；生产与市场的集中和垄断已发展到新的高度，其中的操作者，基本上都是股份制的大型或巨型企业。

股份制能够适应生产社会化的需求，能够在保留、保障资本主义个人所有权的基础上，缓解甚至在一定程度上克服资本主义私有制同生产社会化的矛盾，在变革资本主义所有制时，又不同资本主义特定的政治文化、价值观念相冲突。这也是当代西方国家市场经济得以继续发展和完善的重要原因。

3. 国家所有制。国家所有制，是生产资料由国家拥有。其最大的特点是所有制主体在当代西方国家具有最高的社会属性，因而其社会资本性质也明显高于股份资本。在生产经营过程中，它甚至能够承担、完成那些股份资本不能或者不愿承担的工作，从而促进市场经济的发展。国有资本分布的领域，主要是基础设施部门、基本工业部门、新兴技术产业和社会领域，对当代西方国家社会总资本和市场经济的运行起着“拾遗补缺”或“锦上添花”的作用。当代西方国家的国有制得到了很大发展，在多数国家，国有企业产值一般占 GNP 的 10—20%，高的超过 30%。由于国有制在社会再生产过程中的特殊分布和功能，它在当代西方国家所有制结构中占有明显的重要地位。当然，近年来随着新自由主义经济学的得势，国有企业私有化在一些西欧国家比较流行，但国有制在西方国家的存在与发展似不会逆转。

4. 法人所有制。法人所有制，是生产资料归企业法人或社团、机构法人所有，并由它们决定如何使用，承担相应经营风险的所有制。法人是一些特定的社会经济组织，比如企业、金融机构、社团组织等等，它们并不具有真实、自然的人格，而是由法理虚拟，被认定具有与自然人相同的地位，得以成为一类独特的民事主体，独立行使民事权利并承担民事责任。因此，法人所有制的主体，不是传统概念中的某一个或某一群人，而仅仅是法理概念上的“人”。法人所有制主要是当代西方国家市场经济发展的一个创造，在所有制及其所包含的各种经济关系上，突破了自然人的限制，使所有制主体的社会属性更加鲜明。法人所有制在当代西方国家的

发展极为迅速。据统计，早在1963年，美国最大200家公司中，法人所有制为主的公司已有169家，占84.50%。美国法人所有制的特点，是其主体以金融机构法人为主，退休基金等信托资产目前已达1万多亿美元，成为国家投资的主要来源之一。日本法人所有制也很发达，其特点主要是大公司之间的相互持股，比率占社会总股本的70%以上。法人所有制具有极其复杂的资本组合关系，往往一个企业的资本由许多法人共同拥有，然后这个企业又到别的企业投资，层层组合。在企业法人投资的场合，资本已经同自然人拥有的财产终极所有权相分离，财产终极所有者已无权对资本的占有、支配与使用施加影响，投资凭证如股权证书、股标等已经由企业法人所掌握，投资收益也首先由企业法人所拥有。当然，如同股份制一样，法人所有制的核心仍然是个人所有者，它是个人所有权在当代西方国家重要的制度形式。这种所有制同股份制等在所有关系和制度形式上有兼容和交叉，往往现代股份制都带有法人所有的性质，但二者同财产终极所有者的法律关系并不相同，在制度形式上也有明显差别；毋宁说，法人所有制是股份所有制进一步发展之后所形成的一种所有制类型。而且，在许多社团、机构法人作主体的场合，法人所有制往往同股份制并无关联，同财产终极所有者之间也并不存在规范的投资过程。例如，在各种各样保险基金作为法人所有制主体的场合，其拥有并运营的资产不是来自财产终极所有者的投资，而是各类投保者的认保缴费。在法人手里才集聚成投资，具有资本的性质，这时真正的资本所有者是法人，投保者只享受有关保险的待遇，并不能以财产终极所有者的资格去分享法人投资的利益；显然，这种情况同企业法人投资时的情况又有所不同，它是法人所有制较为典型的表现形态。

5. 合作所有制。合作所有制，是生产资料由自愿加入的合作社成员凑集并共同拥有，共同使用，集体承担风险与责任的所有

制。这种所有制在当代西方国家也都早已取得法律地位，其构建原则，主要是自愿、民主和互助。目前，这种所有制的运用比较广泛，在金融、工业、农业、商业、住房等各个领域都有分布，合作主体不仅有企业主、农场主，还有大量的个体生产者、消费者等。在美国，农产品有 30% 是通过各种销售合作社出售的；德国 1/2 以上的农业购销业务由合作社进行；意大利农业合作社的个数，80 年代比 50 年代增长了 7 倍多，著名的孔塞里切合作社下属 20 多个农场，拥有自己的机修厂、供油站、葡萄酒厂、良种场等，还同其他合作社如水果加工合作社、水果销售合作社等开展了合作。合作所有制是个人所有权的融合，具有非常明显的非私有性质，具有平等、民主、互助的特色，可以被认为是范围不等的集体所有。这种所有制的功能，主要是增强弱小经济活动者抵御外界侵害的能力，保障其存在与发展。

（二）当代西方国家所有制结构

将上述各种所有制进行综合分析，就能得到当代西方国家所有制结构的概念。所有制结构可以区分为存量结构和流量结构两种，前者反映一定时点上所有制的结构状况，是一种静态分析，后者则反映一定时期内资本生成来源的状况，是一种动态考察。反映或判断所有制体系的变动、发展趋势，应当将两种分析结合起来，并侧重于流量结构分析。

1. 存量结构。当代西方国家的所有制体系主要由上述各种类型的所有制组合而成，就其存量的结构比较来看，资本主义个人所有制已不再占主导地位，也就是说，古典的私人资本已不再在资本结构中占据支配地位，各种隶属社会资本范畴的所有制即股份制、国有制、法人制和合作制等，却成为结构主体，其中，股份制与法人所有制又比国有制和合作制的地位更为重要。因此，当代西方国家的所有制存量结构，是一种以股份制和法人所有制为主，配之以个人所有制、国有制和合作制等其他所有制的多种形

式并存的结构。

2. 流量结构。从过程与趋势的角度作动态分析，当代西方国家的所有制结构中，股份制，尤其是法人所有制有进一步增长之势，个人所有制趋向进一步相对衰落，而国有制，尤其是合作制则相对稳定。也就是说，未来西方国家的所有制结构，将在目前状况的基础上，得到进一步的强化和稳固，资本关系和所有制的社会特征将愈益明显。70年代中期，在美国的投资结构中，来自企业法人所有制的占60%，银行与信托资金的占25%，个人投资的只有5%；进入80年代，美国投资结构中来自机构法人的信托资金明显增长。因此，美国未来的所有制组合，将越来越呈现出个人所有制相对缩减而其他所有制相应增长的态势。

二、当代西方国家所有制体系演变的特点

（一）演变的特点

1. 资本主义个人所有权的制度形式日益多样化。前已述及，资本主义个人所有权与资本主义所有制不是同一概念，前者是后者的核心内容，以前是、现在和今后也仍然是如此；后者是前者所采取的特定表现与实现形式。历史上资本主义个人所有权基本采取个人所有制的形式，但二战后这种状况已基本改变。根据新的社会经济条件，其中主要是生产力进一步社会化发展的客观要求，资本主义个人所有权越来越依赖个人所有制以外的制度形式来实现自己。股份制得到空前的发展，被普遍应用于大中型企业的创建与发展，其产权实现形式亦即企业组织形式主要是股份公司和有限责任公司。在股份制形式下，分散的个人资本可以突破自身规模的限制，在股份公司和有限责任公司的资本聚合过程中实现自己的所有权。法人所有制更是逾越个人所有权与生产社会化矛盾的具有独特优越性的制度形式，它在股份制，甚至国有制

的基础上确定了表现和实现个人所有权的新形式。此外，国有制、合作制等非个人所有制形式的发展，使当代西方国家的所有制形式呈现多样化发展趋势，个人所有权的制度形式在多样化过程中增强了灵活性、适应性和组合的协调性；这些特性表明了资本主义所有制在当代市场经济发展过程中的自我变革。

2. 资本主义个人所有制在所有制结构中的地位下降。资本主义个人所有制在当代西方国家仍然是资本主义所有制的基本形式之一，在中小企业的层面上仍居统治地位，并表现出一定的发展活力。但是，它与股份制、国有制等形式的发展相比，处于一个明显的相对衰落过程之中，无论在所有制的存量结构还是流量结构中，其重要性都不敌股份制、法人所有制等。适应个人所有制的个人业主制企业和合伙制企业（两合企业），在企业结构中的地位远远不如股份制企业的有限责任公司企业。个人所有制在当代西方市场经济运行与发展过程中，一般只能适应规模较小的投资与生产经营的需要，对于那些在国民经济中居支配地位的大规模投资项目已无力承担；个人资本要能进入大项目、大企业，就必须放弃个人所有制形式，采取股份制等别的形式。在当代西方市场经济的企业结构中，中小企业一般都在专业化生产与协作的联系过程中，程度不同地受大企业的支配和影响，这也表明个人所有制相对股份制等的某种不平等地位。此外，国有制作为国家的调控经济运行的杠杆，也对存在于中小企业中的个人所有制施加着由上而下的制约性影响。一般来说，在不同所有制类型与形式的组合关系中，存在着消长与替代的结构性变动规则，各种非个人所有制的发展及其重要性的增强，即是个人所有制的相对不发展和重要性的下降。

3. 资本主义所有制的社会属性增强。在股份制，法人制，国有制和合作制等所有制形式下，资本由分散而至集中，由小规模而至大规模，在此过程中，资本和私人属性程度不断地被弱化，社

会属性则得到相应强化。资本的占有、支配与使用日益表现为社会性，这一点在法人所有制形式中表现得尤为充分。这种情况，是生产社会化强制的结构。在所有制关系中资本收益的分配权是资本所有权的最终体现。在当代西方国家，企业利润已不仅仅由投资者分享，政府、企业或机构法人、甚至企业职工都参加了分配过程，占有一定的份额。目前一般情况是，政府要以企业所得税形式取走 30—50%，实行“职工分享利润计划”的企业要拿出利润的 5—10%，来分给职工，其余的才由企业投资者分配；在机构法人投资的场合，甚至连这最后由个人投资者进行的分配也不存在。利润分配的社会化过程，比较典型地反映了当代西方国家所有制结构的社会属性，已得到了极大的增长。

4. 资本主义所有制所包含的社会经济关系愈来愈丰富和复杂。股份制等所有制形式的发展，使资本主义所有制摆脱了个人所有制的封闭性，走向开放和兼容，形成一个允许不断吐纳和不断变更组合的构造。所有权的流动得到了保障，股权、股票等资本权证使或大或小的资本所有权都有机会参与柔性的投资组合，在这里，企业法人及其特殊的治理结构（董事会、监事会、经理等）占据了独特位置，投资者作为财产终极所有者取得了股东或董事的身份，由此产生了丰富、复杂但又确定有序的经济关系。法人所有制使这种状况进一步延伸：资本的个人所有权不仅要通过股份制结构，而且还要通过交错投资的复杂的法人所有制结构，才能得到最终的体现。在这一复杂过程中，市场（股票市场、产权市场）作为所有权实现的不可缺少的一环介入进来，又使企业特定的所有制结构面向社会与公众，从而与社会和公众发生联系。最后还应看到，在机构法人所有制和国有制场合，资本生成过程具有新的内涵和新的机制，社会化的机构法人和负有社会责任的国家财政预算成为一种独特的“转换器”，将保险费、税收等项资金转换为社会资本。总之，当代西方国家的所有制结构，包含着十

分丰富而复杂的社会经济关系，这也是生产社会化难以避免的结果。

（二）演变的原因

导致当代西方国家所有制体系上述变化及其特点的原因，既有生产力方面的、也有生产关系方面的；既有客观的、也有主观的。除竞争日趋激烈等原因外，国家全面干预经济生活起了重要作用。面对生产社会化同资本主义个人所有制之间矛盾的激化和竞争的加剧，国家不得不出面实行宏观调控，全面干预经济生活。国家为化解矛盾，采取了鼓励各种非个人所有制的所有制形式发展的态度，颁行必要的立法，确立或进一步稳固股份制、法人制、合作制等的法律地位，帮助构建其内部结构。国家整顿经济秩序，强化市场功能，使得股票市场、产权市场、保险市场等直接有关所有制变革的中介环节更加有效。国家为缓解劳资矛盾而实行的社会保险制度，为各类保险基金的生成和机构法人所有制的发展，提供了基础；国家鼓励“职工持股”和“职工分享利润”的法规政令及相应的优惠政策如税收减免，也刺激了股份制和当代资本主义所有制社会属性的发展。最后，为了实行有效的宏观调控，国有制得到了空前的发展。此外，资本主义生产当事人的态度转变。在上述因素的连锁作用下，资本主义生产当事人包括资产阶级国家和资本所有者，对有关资本主义所有制的一系列问题，态度有了程度不同的转变。这种转变包括：认同由资本所有关系衍生的各种权利的重新分配，其中主要是所有权同经营权的分离，以及承认早先是其雇员的经理阶层充当法人代表并执掌资本的占有、支配和使用权；承认实行福利政策的必要性，随税率较高的企业所得税以供国家对保险福利事业的转移支付，认缴雇主替雇员承担的保险费，实行企业补充退休金制度等等；接受“企业民主改革”的概念，发展各种“参与制”，其中包括“职工所有权分享”和“职工利润分享”，如此等等。这些态度变化无疑为股份制、法

人治理结构、机构法人所有制等，创造了合适的条件。

三、所有制体系分析的启示

（一）资本主义个人所有权可以采取多种不同的制度形式

当代西方国家的所有制结构，无非是资本主义个人所有权实现和表现自己的制度形式的有机组合，资本主义个人所有权除非按照生产社会化的本性及时变换自己的制度形式，否则就有遭到生产力发展否定的危险；（2）在当代西方国家，资本主义个人所有权并非直接与市场经济体制相衔接，而是通过多种多样的制度形式融入市场经济体制的结构；（3）资本主义所有制作为资本主义生产关系的基础部分，具有某种适应自我调整的能力，不断的自我调整，实现变革，是所有制关系对应市场经济发展要求的生命力之所在。

（二）资本主义所有制不等于资本主义私有制

长期以来，社会主义政治经济学教科书一直将资本主义所有制与资本主义私有制划等号，例如我国出版的《政治经济学辞典》对资本主义所有制的定义就是：“以资本家占有生产资料并以剥削雇佣劳动者为特征的私有制”。^①从上述当代西方国家所有制演变的实际情况来看，这种认识有值得推敲之处。首先，资本主义所有制是一个包含着多种制度形式的结构体系，如果是指资本主义社会存在的所有制体系，那么合作所有制由于它以平等、互利为宗旨，并不是以剥削雇佣劳动为特征，因而它已经不是资本主义私有制范畴的所有制类型与形式，表明资本主义社会所有制体系并不能用资本主义私有制来涵盖；如果是指资本主义生产方式的所有制体系，那么战后发展起来的法人所有制中的机构法人

^① 《政治经济学辞典》（上卷），许涤新主编，人民出版社出版，第320页。