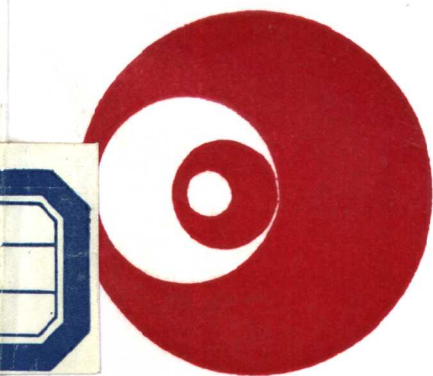


国家“七五”规划社会科学重点研究项目

当代

资本主义分配 关系研究

主编 张泽英 副主编 陈为汉



经济科学出版社

国家“七五”规划社会科学重点研究项目

当代资本主义分配关系研究

主 编 张泽荣

副主编 陈为汉

写作者 王小琪 陈维佳

李晓革 陈为汉

张泽荣

经济科学出版社

(京)新登字 152 号

责任编辑:王蜀伟

封面设计:张卫红

版式设计:王东萍

当代资本主义分配关系研究

主编 张泽荣 副主编 陈为汉

*

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

北地照排中心排版

北京兆成印刷厂印刷

*

850×1168 毫米 32 开 12.5 印张 316000 字

1994 年 7 月第一版 1994 年 7 月第一次印刷

印数:0001—1200 册

ISBN 7-5058-0653-X/F·516 定价:11.50 元

《当代资本主义分配关系研究》课题组

负责人 张泽荣
陈为汉

成 员 （以姓氏笔划为序）

王小琪

陈维佳

李晓苹

张乐鸥

前 言

现在，奉献给读者的这项研究成果是在 1991 年完成的。由于多种原因，至今才得以和读者见面。不过，这并没有影响这本书的出版价值。因为我们在研究中，没有采取过去那种为已有结论寻找证明的研究方法，采取的是占有材料，进行分析和最后从中得出结论的研究方法。用这种研究方法所进行的分析和得出的结论，并没有因为我国形势的变化而变化。

当代资本主义是摆在我们面前的一个非常重要的研究课题。因为过去我们对这个问题研究得很少，目前我们对它了解得也还不多不深，甚至有不少人对当代资本主义的认识还停留在早期资本主义的概念上，而我国的经济改革和发展又急需我们认识它、了解它。

在改革以前，我们对当代资本主义几乎没有什么研究。这是因为，在那时，一方面，由于众所周知的原因，缺乏研究资料，同时又很难有对当代资本主义进行实际考察的机会，另一方面，由于“左”的思想的影响，那时，在这个问题上有许多框框和禁区，使人们不敢涉猎、不敢正视，因此很难真正把这个问题作为一个研究课题进行研究。

1978年，党的十一届三中全会提出解放思想，这才为研究当代资本主义打开了大门。在改革过程中，人们通过互访、考察和资料介绍，对当代资本主义才开始有了认识，才开始发表研究文章和出版研究著作，应当说，在这个时期我们取得的成果是不少的。但是，也应当看到，到1991年为止，研究当代资本主义的障碍仍是不少的，有许多话仍是不能说的或不好说的。典型的例子就是计划和市场，不敢承认资本主义也有计划，不敢承认市场经济不等于资本主义。从这个例子也可以看出，1991年时我们对当代资本主义研究的水平。

禁锢是在1992年被邓小平的南巡讲话打破的。计划经济不等于社会主义，资本主义也有计划，市场经济不等于资本主义，社会主义也有市场。这样，才使我们对当代资本主义的认识有了一个大的突破。很显然，这里所突破的只是对当代资本主义认识的一个问题，还有许许多多的问题需要我们去研究和认识。

有一些现象和说法是很值得我们注意的。例如，在法国的社会就业结构中，工人被视为“正在消失的阶层”，在那里，工人人数越来越少，所占比例越来越小。据统计，目前在法国的全国就业人口中，熟练和非熟练工人仅占13.7%。在一些体力劳动比较集中的地方，由于政府要求保证就业人数而不得采用现代化的先进技术设备，否则，工人的数量会大大低于这个比例。这个现象清楚地告诉我们，当代资本主义的职业结构正在发生深刻变化，传统的作为推动社会生产力发展的基本力量的工人队伍，正在被别的一种新的作为社会生产力发展基本力量的职业

者所代替，这对于审视我们的传统的资本主义观念和认识当代资本主义，无疑是很有意义的。

对当代资本主义，不少西方学者在近些年常把它称为“后资本主义社会”，这也是很值得我们注意和研究的。例如1993年2月4日，英国《金融时报》介绍了一个叫彼得·德鲁克的学者最近出版了一本新著，名叫《后资本主义社会》。作者在这本书中讲到，资本主义现在已经进入后资本主义时代。从19世纪中叶到20世纪中叶，资本主义社会是受两种力量支配的：一是资本；二是劳动力。今天，情况已经发生变化，资本主义正在迅速地进入“知识”社会，这在今后20年内尤其是如此。在新的知识社会中，最主要的生产要素将不再是自然资源、资本或劳动力，而是知识。而代替资本和劳动力成为社会的两个重要阶级的将是知识工人和服务工人，他们之间的区别将不像资本和劳动力那样明显。作者预言，到2000年，生产和搬运商品的工人占劳动力1/6以上的发达国家将不存在，经济和社会上的主要挑战将分别为知识工人的生产率和服务工人的尊严。作者指出，“后资本主义社会”是以自由市场为核心的，这是已得到验证的唯一经济机制。但是，一些机构的作用将发生变化，例如，商业银行将越来越通过收取信息费赚钱，而不是靠从金钱得到的收益赚钱。毫无疑问，彼得·德鲁克的这些分析和描述是很值得我们深思的。

当代资本主义分配关系是当代资本主义经济关系中的一个十分重要的部分。自然，当代资本主义的发展变化要在当代资本主义的分配关系上表现出来。因此，为了正

确认识当代资本主义，七·五期间我们选择了当代资本主义分配关系这一课题进行研究。通过对这个课题的研究，我们想搞清楚当代资本分配关系的现状，搞清楚资本主义特别是二次大战以后资本主义的分配关系的变化和发展趋势，然后从这个方面认识当代资本主义。

根据我们的考察和研究，我认为，当代资本主义分配关系就其基本关系来讲，仍然是一种以资本为主体的资本统治劳动的经济。但是，这种经济和早期资本主义相比，甚至同战前资本主义相比确实发生了很大变化。从工业发达国家看，这种变化主要表现在以下几个方面。

第一，资本结构的变化。在当代资本主义的社会总资本构成中，除私人资本外，变化比较显著的首先是国家资本在战后增大、在经济运行中的作用增强；其次是由于社会福利保障制度的发展，参加养老保险的人缴纳的养老保险金所形成的资本，在整个社会总资本中已占有相当的份额；再次是股权分散化，职工持股有明显的发展。

第二，私人资本所有权关系有明显变化。这主要表现在三个方面。首先是普遍实行股份制经济，经营权与所有权分离，所有者一般都不再拥有经营权，从而缩小了私人资本的权利；其次是国家以法律的形式对私人资本在使用方向上的种种规定，也限制了私人资本使用的权利；再次是雇员在企业的权利明显扩大，这就从企业内部对私人资本形成了某种制约。这些变化都程度不等地缩小了私人所有者对所属生产资料的支配权，提高了私人资本使用的社会化水平。

第三，国民收入在各个社会成员之间的分配出现了

明显的变化，其突出表现是，在社会上形成了一个庞大的中产阶级，使处于两端的富有者和贫穷者占的比例相对变小。

第四，形成了一套比较完善的社会福利保障体系，社会福利费在国民收入中所占比例在第二次世界大战后呈增大趋势，在当代资本主义国家的国民收入中已占有相当的份额。

第五，由于发展社会福利制度，国家通过税收对居民的收入进行再分配的功能空前增强，被再分配的居民收入在居民收入总额中占有相当的份额。

第六，从整个社会看，工资性收入与资本、经营性收入的相对关系普遍比较稳定，在有些国家也有工资性收入相对增大的现象。

第七，从全社会看，工薪者之间收入差距普遍较过去缩小。

第八，两极分化依然存在。这主要表现在收入处于两端的有财产收入的富有者与收入很低的贫穷者的相对关系上。

第九，企业内部的分配关系也有较大变化。主要表现为三点：一是雇员在企业的权利比以前大了；二是雇员的收入普遍提高；三是企业职工福利比以前多了。

第十，就业结构发生明显变化。被称作白领阶层的人数在增加，并逐步占据主要位置，被称作蓝领阶层的人数在减少，逐步下降到只占据次要位置。这样，国民收入在这两部分人之间的分配也发生了明显的变化。

此外，我们在这项研究成果中还分析了当代资本主

义财政分配关系的变化和当代资本主义的国际经济关系的变化等。很显然，这些变化对我们认识当代资本主义也是很有意义的。

当代资本主义分配关系是一个内容很多很复杂的研究项目。因此，我们的这项研究成果远没有也不可能把所有的问题都涉及到，这只能在今后的研究中再作进一步的探讨和分析了。我们也希望有更多的人来研究这个问题。

张泽荣

1993年2月于成都

目 录

前言	1
第一章 当代资本主义分配理论述评	1
第一节 凯恩斯的分配理论	1
第二节 货币主义和供应学派的分配理论	10
第三节 福利经济学分配理论	14
第四节 社会市场经济的收入再分配理论	18
第五节 瑞典学派的分配理论	26
第六节 劫富济贫原则	28
第七节 分享经济理论	31
第八节 职工股份所有制分配理论	37
参考书目	41
第二章 当代资本主义的企业分配关系（上）	42
第一节 企业工人工作时间的变化	42
第二节 企业的工资分配制度	46
第三节 企业的奖金分配制度	61
第四节 企业的津贴与福利分配制度	66
第五节 职工股份红利分配制度	70
第六节 纯收入分享制	80
参考书目	88
第三章 当代资本主义的企业分配关系（下）	89
第一节 企业收入结构、收入水平及其变化	89
第二节 工资差别及其发展趋势	99
第三节 企业内部分配关系的变化	109

第四节	企业分配关系变化的原因及其历史进程·····	118
参考书目	·····	128
第四章	当代资本主义财政分配关系 ·····	129
第一节	资本主义国家财政政策沿革·····	129
第二节	中央与地方之间的财政分配·····	137
第三节	国家与企业之间的财政分配·····	148
第四节	国家与个人之间的财政分配·····	161
第五节	当代资本主义财政分配特征·····	179
参考书目	·····	187
第五章	当代资本主义的社会福利 ·····	190
第一节	从社会福利制度的萌芽、发展到福利国家·····	190
第二节	现代社会福利制度的大发展及其作用·····	200
第三节	现代社会福利制度的发展趋向·····	225
第四节	对当代资本主义社会福利制度的评价·····	239
参考书目	·····	248
第六章	当代资本主义信用关系 ·····	249
第一节	战后资本主义信用关系发展、变化的整体 透视·····	249
第二节	发达资本主义国家的企业信用·····	257
第三节	发达资本主义国家的私人消费信贷 和住宅抵押贷款·····	270
第四节	发达资本主义国家的国债·····	274
第五节	资本主义世界的信用与最大债务国美国·····	282
第六节	发展中国家的债务危机·····	292
参考书目	·····	312
第七章	当代资本主义国民收入分配关系 ·····	314
第一节	当代资本主义国家的消费、投资和储蓄·····	314
第二节	国民收入在不同社会阶层的分配与上层和中 间阶层差距的缓慢缩小·····	324

第三节 国民收入在不同社会阶层的分配与贫富悬殊·····	336
参考书目·····	344
第八章 当代资本主义分配关系变化的基本趋向·····	346
第一节 战后资本主义分配关系变化的基本趋向·····	346
第二节 分配关系变化与资本主义基本矛盾·····	352
第三节 资本主义分配关系变化与马克思的工资理论·····	357
第四节 认识当代资本主义分配关系变化的意义·····	363
参考书目·····	378

第一章 当代资本主义分配 理论述评

战后，资本主义经济关系发生了很大变化，分配关系是其中的重要内容。因此，从分配关系的变化来研究战后资本主义经济关系的变化，进而认识和揭示现代资本主义的发展规律，是一条重要途径。因此，在本书全面展开对当代资本主义分配关系进行分析和研究之前，首先认识一下当代资本主义主要的一些分配理论是必要的。

第一节 凯恩斯的分配理论

要了解凯恩斯的分配理论，首先要了解古典经济学的分配理论。英国古典政治经济学中的财政理论是资产阶级财政学的开端，其典型代表是亚当·斯密和大卫·李嘉图。

（一）古典学派

古典学派的财政理论是建立在经济自由主义的理论基础之上的。在资本主义发展初期，自由主义是资产阶级向封建制度作斗争的思想武器，它的产生和发展必然在政治上导致议会政治，在经济上要求自由竞争。资产阶级要求国家维持和保护自由竞争，从而充分发挥个人资本的活力，因此压缩国家权力，限制国家职能，提倡“廉价政府”成了资产阶级及其经济学家的共同呼声。以斯密和李嘉图为代表的古典学派财政理论集中论述了以下问题：

1. 国家的作用以及国家经费的性质。斯密和李嘉图接受并发

展了法国重农学派的自然法则观念，主张自由主义的国家观。斯密认为国家的职能只限于保护个人自由和财产，这就是所谓“夜警国家”，有人称之为“守夜者的观念”。按照这种观念，国家的全部职能只在于防止劫夺和偷窃。因此，斯密认为国家的各种活动应压缩到限于防御外国的侵犯，执行法律和正义，维持各种公共事业与设施等的最低限度。只有这样，才能维持经济规律的自发性，保证社会的存在和国家的富裕。

斯密以他的生产劳动理论为基础，论证了国家经费的非生产性质。斯密提出，只有创造物质产品的劳动才是生产劳动，否则就是非生产劳动。根据这一观点，斯密认为政府的活动并不创造物质财富，属于非生产性劳动。国家为实现其职能而消耗的那部分物质产品（国家经费），是社会财富的一种虚费，它严重妨碍了资本积累和国民财富的增长。尽管斯密承认国家经费的必要性，但他极力否定高价政府，推崇廉价政府。

2. 税收问题。斯密在总结前人理论的基础上提出了关于赋税的四项原则，这就是平等原则、确实原则、便利原则和最少征收费用原则。这四项原则曾被奉为资产阶级财政学的金科玉律，对后世产生了极大影响。

斯密研究了税收来源问题。他将生产物的价值分解为地租、利润和工资，由此形成三种原始收入，一切赋税的来源都可以归结为这三个根本的收入源泉。由这一理论出发，古典学派认为，在资本和收入不能按比例增长的情况下，赋税的增长必然导致收入的减少。他们尤其关注的是落在资本上的赋税会减少积累能力，极力主张课税应尽量缩小其对再生产的不良影响。他们将租税分解为地租税、利润税和工资税三大类，进一步研究了租税在各个阶级之间的分配。从维护资产阶级的利益出发，他们不主张以利润为直接课税对象，认为会妨碍资本积累，而主张将大部分税负放在土地所有者身上。

3. 公债问题。古典学派认为，公债的起因在于统治者的奢侈

浪费。由于平时不节约，到了战争期间，军费急剧增加，政府不可能有其他经费来源，只好迫而举债。举债造成了恶劣的后果：使得资本从维持生产性的劳动转为维持非生产性的劳动，即从企业的生产转为战争的破坏。期密和李嘉图在其著作中还以大量篇幅分析了资本主义条件下租税与公债的利弊。斯密认为公债会破坏现存资本，而租税尽管有碍于新资本的积累，但不会破坏现存资本。李嘉图也认为借债不如增税，因为借债掩饰了国家财政困难的真实情况，使人民不明真情，不知节俭。

古典学派的财政理论，反映了在资本主义上升、发展时期的资产阶级的财政需要，这一理论为资本主义发展扫除了障碍、开辟了道路。随着资产阶级的统治地位得以确立和巩固，资本主义生产方式的基本矛盾充分暴露出来了，资产阶级和无产阶级的斗争日益采取公开对抗的形式。从这时起，资产阶级国家必须通过强化自身的权力来设法缓和矛盾或镇压反抗。19世纪后半期，资产阶级财政理论中的社会政策学派应运而生。这个学派主张强化国家职能，增加国家经费，实施改良资本主义经济秩序，调和阶级矛盾的“社会政策”。其代表人物主要是德国的阿道夫·瓦格纳（1835～1917年），还有施穆因（1815～1890年）和施穆勒（1838～1917年）。

（二）社会政策学派

社会政策学派首先摒弃了古典学派的自由主义国家观。瓦格纳认为，不能把国家职能只限于保障个人的人格，保护生命财产的安全，而必须进一步完成其“社会的”职能，这就是所谓的“社会国家”，它与古典学派的自由国家或夜警国家相对立。所谓“社会国家”，就是说具有社会政策职能的国家。国家的目的不仅限于法治和权利，还应加上文化与福利，使更多的人有享受文化财富的机会。显然，“社会国家”较之“自由国家”其职能有明显的扩大。由国家职能联系到国家经费，社会政策学派否定了古典学派关于国家经费的非生产性质的观点。瓦格纳继承了德国庸俗

经济学家，历史学派李斯特以及施泰因等人认为国家活动具有生产性的观点，指出国家是生产者，这个生产者通过它的活动，即国家的行动，将有形财富变为无形财富，因此国家经费支出在此意义上属于生产费用。而国家经费的膨胀也是一种必然趋势，是一条规律，因为国家的活动在社会发展过程中必然扩大。

社会政策学派提出了所谓社会政策性的租税论。他们不仅把租税作为筹措国家经费的纯财政手段，还依据所谓公正的概念把它作为“矫正”国民收入分配的工具，使财富的分配从属于社会政策的目的。如果说，古典学派指出了租税是社会资本的负担，强调了其消极意义的话，那么社会政策学派则与此相反，它强调了租税具有改善社会分配的积极作用。此外，瓦格纳、施泰因还认为租税具有再生产力，它通过国家的活动转化为税源，租税是某一年度的负担，但不久就通过国家活动发挥有效作用，于是又可形成税源而有再生产的能力。这种以租税来支持的再生产性理论也是与古典学派的观点相对立的。瓦格纳根据其租税理论还设计了所谓理想的租税体系，并主张采取累进税率。

从19世纪末到20世纪初，瓦格纳一直是德国财政理论的代表人物，社会政策学派的财政理论被称为德国正统派财政学。这一理论不仅在德国有直接的影响，而且对资本主义各国以及一般改良主义者都有广泛的影响。

社会政策学派财政理论是自由资本主义向垄断资本主义过渡的产物。它反映了这一时期由于资本主义基本矛盾的发展，迫使资本主义生产关系在财政分配领域内进行调整的客观需要。但是，随着垄断资本主义的确立及发展，这一理论不能回答和解释新的问题和新的矛盾。特别是经历了第一次世界大战和1929~1933年的世界经济危机之后，资本主义固有的矛盾暴露无遗，阶级矛盾激化，工人运动蓬勃发展，资本主义经济遭受了空前沉重的打击，面临着严重的威胁。在这样的形势下，一种新的理论学说——凯恩斯主义登上了历史舞台。