

中国居民收入分配

理论与政策

ZHONGGUO JUMIN SHOURU FENPEI
LILUN YU ZHENGCE

孔泾源 主 编

胡德巧 副主编



中国计划出版社

中国居民收入分配： 理论与政策

主 编 孔泾源
副主编 胡德巧

中 国 计 划 出 版 社

图书在版编目 (C I P) 数据

中国居民收入分配:理论与政策 / 孔泾源主编. — 北京:中国计划出版社, 2005. 11

ISBN 7-80177-509-0

I. 中... II. 孔... III. 居民实际收入—收入分配—中国—文集 IV. F126.2-53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2005) 第 122294 号

中国居民收入分配:理论与政策

主编 孔泾源 副主编 胡德巧

☆

中国计划出版社出版

(地址:北京市西城区木樨地北里甲 11 号国宏大厦 C 座 4 层)

(邮政编码:100038 电话:63906381 63906435)

新华书店北京发行所发行

世界知识印刷厂印刷

787×1092 毫米 1/16 21.75 印张 353 千字

2005 年 11 月第一版 2005 年 11 月第一次印刷

☆

ISBN 7-80177-509-0/F·122

定价:38.00 元

主 编：孔涇源

副主编：胡德巧

编 委：孔涇源 刘 浩 胡德巧 纪 宁 王小卓
朱 玲 杨宜勇 李 实 刘 强 孙中震

前 言

随着改革开放的不断深化和国民经济的高速增长，广大人民群众的收入水平和生活质量有了明显提高，社会主义建设事业进入一个新的发展阶段。但是，应该看到，由于体制转轨、经济转型、结构调整和收入分配政策等因素的影响，居民收入差距的加速扩大开始成为社会各界普遍关注的热点问题，人民群众对利益公平的诉求日益强烈。如何适应新形势的需要，加大对收入分配的调节力度，加快推进收入分配制度改革已经成为关系国民经济持续、快速、健康发展和社会繁荣稳定的重大战略问题。

党中央、国务院始终高度重视收入分配问题。党的十六大和十六届三中、四中全会明确提出了完善社会主义市场经济体制、构建社会主义和谐社会的战略任务。2004年底中央经济工作会议明确提出，要把广大人民群众迫切需要解决的问题作为政府工作的重点。积极扩大就业、逐步理顺收入分配关系、努力完善社会保障体系、加快社会事业发展，是维护群众利益、促进社会公平、构建社会和谐的重要任务。这不仅对加强居民收入分配调节提出了新的要求和任务，而且提供了难得的条件和机遇。

2005年春，国家发展改革委就业和收入分配司、中国社会科学院经济研究所、国家发展改革委宏观研究院经济研究所联合举办了“中国收入分配理论与政策研讨会”。这次会议邀请了国内外数十位收入分配研究领域的知名专家，就收入分配制度改革基本理论、收入分配与经济增长、居民收入分配差距变化状况、垄断行业与国有企业收入分配调节等热点问题进行了广泛深入的研究讨论。作为这次会议的前期重要活动和学术成果，主办单位通过国内权威学术载体《经济研究》、《经济学动态》、《经济日报》、《中国改革报》等著名报刊征集了上百篇内容丰富、

质量上乘的收入分配研究论文。我们对这些论文进行了进一步的整理、比较和筛选，最终优选了部分论文，以《中国居民收入分配：理论与政策》的形式结集出版。这部研究文集较为充分地反映了政府部门、研究机构和学术界对中国居民收入分配问题的理论观点和政策思路，体现了当前收入分配理论和政策问题的研究水平。研究文集的出版，对于提高我国当前收入分配问题研究水平和推动居民收入分配制度改革具有重要的作用和意义。

《中国居民收入分配：理论与政策》研究文集的内容包括上、中、下三篇。上篇是关于调节收入分配关系的政策研究，中篇是关于居民收入分配的理论与实证研究，下篇是关于若干收入分配专题问题研究。

研究文集的上篇主要编辑了国务院有关职能部门和权威研究机构从事相关工作的人士对于当前加强收入分配调节工作的见解和对策研究。这些研究从一个侧面反映了政府部门当前及今后一个时期加大收入分配调节力度的工作取向和政策思路。来自国家发展改革委就业和收入分配司、农业部农村经济体制与经济管理司、劳动保障部规划财务司、国家税务总局所得税司、民政部救灾救济司、国资委企业分配局、中国社科院经济所的政府官员和知名学者，分别就“正视收入差距扩大趋势，加快推进收入分配制度改革”、“构建城乡和谐发展的收入分配新格局”、“完善社会保障政策调整收入分配关系”、“个人所得税调节收入分配现状分析”、“统筹规划、全面推进我国城乡社会救助体系建设”、“深化中央企业收入分配制度改革的初步设想”和“对我国收入分配改革的若干思考”等问题进行了分析研究，这些研究成果对于推进收入分配制度改革，完善我国收入分配宏观政策具有重要参考价值。

研究文集的中篇主要汇集和反映了国内权威研究机构和学术界在居民收入分配方面的研究进展和重要成果。研究论文的作者包括中国社科院经济所、北京大学政府管理学院、南京大学商学院、厦门大学东南亚研究中心、武汉科技大学、亚洲开发银行等研究机构 and 高等院校的著名学者，论文研究范围是：“中国个人收入差距的最新变化”、“收入分配差距与经济增长之因果关系研究”、“影响中国居民收入差距的因素分析”、“中美宏观收入分配比较研究”、“东亚主要经济体的收入分配：从比较研究的角度”、“社会主义市场经济分配原则应是按生产要素所有权分配”和“在缓解收入分配不均的问题上要抓住关键问题”等收入分配

问题。这些论文内容丰富,视角独到,具有较高的学术水平。

研究文集的下篇主要围绕收入分配领域中的重点问题进行了不同侧面的分析,将收入分配问题的研究由宏观层面的整体分析判断逐步细化和推进到具体领域。武汉大学商学院、中国农业银行总行、中国政法大学商学院、广东韶关市地税局、深圳综合开发研究院、厦门大学经济学院、湖北经济学院等单位的研究人员分别就“国有企业经营者薪酬制度改革问题研究”、“国有商业银行各级经营者薪酬激励问题的思考”、“论员工持股与剩余索取权”、“规范公务员的收入、打造一支廉洁、高效、公正的公务员队伍”、“中国城镇居民贫困化问题研究”、“财政投资与中国农村反贫困”和“龙头企业与农户利益分配关系探讨”等问题进行了较为全面深入的专题研究,他们的研究工作对于丰富收入分配领域的研究内容、加强理论研究与实践工作的紧密结合具有重要意义。

纵览全书,《中国居民收入分配:理论与政策》具有三个鲜明特征。一是“新”。改革开放以来,关于收入分配问题的研究成果十分丰富,但是这本研究文集密切把握新形势下研究对象的变化特征,努力做到体例上创新、观点上纳新和政策上求新,从理论研究和实践工作的不同视角提出对当前收入分配问题的最新判断和政策选择。二是“全”。研究文集中收录的研究论文基本涵盖了收入分配领域中的各重要问题,较好地体现了宏观问题与具体领域、前瞻性研究与实践性操作、理论研究与实证分析的结合。在这本研究文集中,既有收入分配制度改革的理论与方法研究,也有跟踪分析和实证比较国内外收入分配差距变化的最新成果,还有收入分配调节的政策思路。三是“实”。研究文集提供的政策研究和工作思路,很多是来自从事实际工作的政府工作人员,他们在实际工作中对收入分配问题的体制成因和解决路径积累了丰富的经验,有着切身的感受和相当独到的见解。这些贴近实际情况的相关政策建议具有强烈的实践性和可操作性,与文集上的理论性研究相得益彰。我们相信,有志于收入分配制度研究的读者,一定会从不同的视角获得相应的收获。

2005年“中国居民收入分配理论与政策研讨会”的成功召开和研究文集的顺利出版,得到了国家发展和改革委员会朱之鑫副主任的关心和支持。国务院相关部门的有关同志、中国社会科学院经济研究所等研究机构的专家以及部分高等院校关注收入分配问题的学者,为本文集的组

编给予了大力支持。中国计划出版社为本书的顺利出版做了很多工作。在此，一并表示感谢。

编者
2005 年 8 月

目 录

上 篇 调节收入分配关系的政策研究

正视收入差距扩大趋势 加快推进收入分配制度改革

..... (国家发改委就业和收入分配司 孔泾源) (3)

构建城乡和谐发展的收入分配新格局

..... (农业部农村经济体制与经济管理司 黄连贵) (14)

完善社会保障政策 调整收入分配关系

..... (劳动保障部规划财务司 刘旭刚) (21)

个人所得税调节收入分配现状分析

..... (国家税务总局所得税司 刘丽坚) (28)

统筹规划 全面推进我国城乡社会救助体系建设

..... (民政部救灾救济司 王振耀) (34)

深化中央企业收入分配制度改革的初步设想

..... (国资委企业分配局 姚洪杰) (40)

对我国收入分配改革的若干思考

..... (中国社科院经济研究所 赵人伟) (48)

我国收入分配现状、问题及“十一五”期间的对策

..... (国家发展改革委宏观经济研究院 杨宜勇 顾严 李宏梅) (60)

我国居民收入分配状况总体评价及财税调节政策

..... (财政部财政科学研究所 白景明 周雪飞) (74)

坚持群体受益原则 化解收入差距矛盾

..... (江西财经大学经济学院 熊慎教) (83)

中 篇 居民收入分配的理论及实证研究

中国个人收入差距的最新变化

..... (中国社科院经济研究所 李实 岳希明) (95)

缓解收入分配不均要抓住关键问题

..... (亚洲开发银行驻华代表处 汤敏) (109)

社会主义市场经济分配原则应是按生产要素所有权分配

..... (武汉大学 陈秀华 张智勇) (116)

生产要素参与分配的现实性问题研究

..... (湖北省发改委 卢敬川) (131)

中国居民收入差距影响因素分析

..... (南京大学商学院经济系 沈坤荣 庄海燕) (141)

收入分配差距与经济增长之因果关系研究

..... (北京大学政府管理学院、光华管理学院 刘霖 秦宛顺) (159)

我国现阶段的居民收入分配关系测度方法与规范研究

..... (劳动和社会保障部劳动工资研究所 王霞) (168)

中美宏观收入分配比较研究

..... (中国社科院 乔为国 李晓华) (177)

东亚主要经济体的收入分配: 从比较研究的角度

..... (厦门大学东南亚研究中心 沈红芳) (188)

收入分配的国际比较研究

..... (河北省党校 董全瑞) (201)

下 篇 收入分配专题问题研究

国有企业经营者薪酬制度改革问题研究

..... (武汉大学商学院 赵锡斌 温兴琦) (215)

国有商业银行各级经营者薪酬激励问题的思考

..... (中国农业银行总行人事部 刘 宇) (223)

论员工持股与剩余索取权

..... (中国政法大学商学院 邵丽华) (234)

规范公务员收入 打造一支廉洁、高效、公正的公务员队伍

..... (广东韶关市地税局 李健文) (244)

中国城镇居民贫困化问题研究

..... (深圳综合开发研究院 马春辉) (255)

财政投资与中国农村反贫困

..... (厦门大学经济学院 郭宏宝) (269)

外商直接投资、民工、制造业集合和区域收入分配

..... (上海立信会计学院 程新章) (280)

龙头企业与农户利益分配关系探讨

..... (湖北经济学院 李敏 卢同邨) (296)

城镇化与城乡居民收入差距关系研究：理论与实证

..... (西安工业学院经济管理学院 肖卫东) (304)

人力资本积累与地区收入差距

..... (东北师范大学经济学院 王益明) (322)

上 篇

调节收入分配关系的政策研究

正视收入差距扩大趋势 加快推进收入分配制度改革

国家发改委就业和收入分配司 孔泾源

收入分配问题，不仅事关民生、民本，而且关系到社会公平、公正和国家的长治久安，已经引起社会的广泛关注。正确认识和妥善处理收入分配问题，加快推进收入分配制度改革，已经成为当前经济社会发展的重大议题，也是对党和政府执政能力、建设社会主义和谐社会能力的重要考验。

一、正确认识收入分配制度改革的历史进展和经验

（一）我国收入分配体制和格局的变化

改革开放以来，我国贯彻执行邓小平同志提出的允许一部分人、一部分地区先富起来、先富带动后富、最终实现共同富裕的政策，收入分配的体制和格局发生了根本性变化。

1. 按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度基本确立。我国的分配体制已经由过去单一的按劳分配、实际上是平均主义的分配体制转变为按劳分配为主体、多种分配方式并存，劳动、资本、技术和管理等生产要素按贡献参与分配的新体制，初步形成了与社会主义市场经济相适应的收入分配制度。

2. 城乡居民收入水平不断提高，人民群众普遍得到实惠。1978年到2002年，我国城镇居民人均可支配收入年均实际增长6.7%；农村居民人均纯收入年均实际增长7.2%；城、乡居民家庭恩格尔系数由1978年的57.5%和67.7%分别下降为2004年的37.7%和47.2%。

3. 以劳动收入为主的居民收入来源日趋多元化。2002年，城镇居民人均可支配收入中，来自国有单位、集体及其他经济类型单位的工资性收入占74.5%，家庭经营收入占4.3%，而财产性收入和转移性收入分别只

占 1.3% 和 19.8%；农村居民人均纯收入中，工资性收入占 33.9%，家庭经营纯收入占 60.1%，而财产性和转移性收入两项只占 6%。

4. 初次分配的市场机制基本形成。农民的农业收入和非农收入直接受市场机制调节。个体、私营等非公有制经济的经营者和从业人员，其经营收入和工资收入直接由市场机制决定。国有和集体单位职工的工资水平在很大程度上受市场机制调节，其中在竞争性行业以市场为基础的工资形成机制已经基本确立。

5. 再分配的调节体系初步建立。个人所得税和利息所得税等调节收入差距的税收制度已初具雏形，并开始发挥重要作用。社会保障体系建设步伐加快，已基本形成了以基本养老、基本医疗和最低生活保障制度为主要内容的城镇社会保障体系，农村社会保障体系也在积极探索中，部分发达地区建立了农村最低生活保障制度。建立了农村扶贫开发体制，农村贫困发生率已从 1978 年的 30.7% 降到 2002 年的 3.0%。初步建立了财政转移支付制度，地区之间的财力差异开始得到调节。

（二）我国收入分配制度改革的历史经验

如何处理效率与公平、先富与后富的关系，推进收入分配制度改革方面，我国在改革开放的伟大实践中，取得了许多对当前乃至今后都十分重要的历史经验。

第一，必须以邓小平理论、“三个代表”重要思想和科学发展观为指导，不断丰富和创新收入分配理论。改革开放以来，我们党以邓小平理论“三个代表”重要思想和科学发展观为指导，以巨大的理论创新和制度创新勇气，按照社会主义市场经济的要求，不断深化对劳动和劳动价值论的认识，突破了传统的平均主义分配思想束缚，确立了劳动、资本、技术和管理等生产要素按贡献参与分配的原则，致力于完善按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度。

第二，深化改革，促进发展，是理顺收入分配关系的根本途径。发展是硬道理。只有发展经济和提高就业水平，物质财富才能日益丰富，人民才能富裕起来，强化收入再分配才能有相应的物质基础。改革是促进发展的动力。只有消除束缚生产力发展的各种体制障碍，生产要素才能优化配置，劳动者才能焕发生产积极性，理顺分配关系才能具备相应的体制条件。

第三，正确处理初次分配和再分配关系，是促进经济快速发展和维护

社会繁荣稳定的重要保证。鼓励一部分人、一部分地区先富起来，先富帮助和带动后富，最终达到共同富裕，这是党的十一届三中全会以来我们党长期坚持的一项重大政策。初次分配以市场机制为基础，注重效率，合理拉开收入差距，是其体制和机制保证，必须毫不动摇地坚持。再分配中加强政策调节，注重公平，防止收入过分悬殊，逐步实现共同富裕，是事关改革、发展和稳定的大事，必须高度重视。只有正确处理二者的关系，才能实现经济社会的全面、协调和可持续发展。

二、居民收入分配中出现的突出问题

在正确估价我国收入分配制度取得重要成就和经验的同时，必须看到，由于体制转轨、结构调整、经济社会转型以及自然、地理、历史等多方面的因素，收入分配领域也开始出现利益关系失衡现象，其中有些问题已经十分突出。

1. 总体收入差距扩大。据有关测算，反映全国居民收入差距的基尼系数由 1988 年的 0.341 扩大为 2003 年的 0.448；反映城镇和乡村内部居民收入差距的基尼系数分别由 1978 年的 0.16 和 0.21 扩大为 2003 年的 0.32 和 0.37。据住户调查资料测算，2003 年，城镇居民最高 10% 收入组与最低 10% 收入组的人均收入之比为 8.4 : 1；农村居民 20% 高收入组与 20% 低收入组农户年均纯收入之比为 7.3 : 1。城镇居民收入最高 20% 人口的收入份额（Kuznets 指数）由 1985 年的 26.6% 上升为 2003 年的 37.8%；收入最低 40% 人口的收入份额（Ahluwalia 指数）由 1985 年的 32.3% 下降为 2003 年的 22.2%；收入最高 20% 人口收入份额与收入最低 20% 人口收入份额之比（收入不良指数）由 1985 年的 1.80 上升为 2003 年的 4.34。

2. 城乡之间收入差距扩大。2003 年，城镇居民人均可支配收入达到 8472 元，比上年增长 10.0%，扣除物价因素，实际增长 9.0%；农民人均纯收入为 2622 元，比上年实际增长 4.3%。城镇居民人均可支配收入为农村居民人均纯收入的 3.23 倍，比上年扩大 0.12 倍，创历史新高，比 1978 年的 2.57 倍明显扩大。如果考虑到城乡居民在住房、医疗、教育、交通以及公共服务等方面的差异，城乡居民的真实收入差距将进一步扩大到 5~6 倍。

3. 地区之间收入差距扩大。2003年,城镇居民人均收入最高的上海市为14867元,最低的宁夏回族自治区6530元,二者之比为2.28倍,比2002年的2.23倍进一步扩大。农村居民人均收入最高的上海市为6654元,最低的贵州省为1565元,收入差距为4.25倍,比2002年的4.18倍扩大0.07倍。东、中、西部三大地带间城镇居民人均可支配收入分别为10366元、7036元和7096元,东部是西部的1.46倍、中部的1.47倍。东、中、西部地区农村居民人均纯收入分别为3988元、2392元和1856元。东部是西部的2.15倍、中部的1.67倍,中部是西部的1.29倍。

4. 行业之间收入差距过大。2003年全国在岗职工平均工资为14040元,19个行业门类中,收入的最高行业,其平均工资是最低收入行业的4.63倍。垄断性行业与非垄断性行业之间的收入差距仍比较明显。证券、航空和电信业职工平均工资分别为42582元、33377元和30481元,而同期制造业、建筑业和住宿餐饮业的职工平均工资分别为12496元、11478元和11083元。如果考虑到工资外收入,行业间收入差距会更大。

5. 城乡居民财产总量增加,但分布差距较大。2003年城乡居民储蓄存款达到103618亿元,但金融资产的分配差别较大。据统计调查,2002年6月末,户均金融资产最多的20%家庭拥有城市金融资产总值的比例约为66.4%;户均金融资产最低的20%家庭仅拥有城市金融资产总值的1.3%。10%的最高收入家庭,其财产总额占全部居民财产的45%,而10%的最低收入家庭的相应比例仅为1.4%。

6. 城乡弱势群体生活艰难。以家庭人均年收入627元为标准,2002年全国农村贫困人口为2820万人,贫困发生率为3%。若以869元为标准,初步解决温饱但还不稳定的农村低收入人口为5825万人,占农村总人口的6.2%。刚刚越过温饱线的农村人口,他们抵御自然灾害和其他灾害的能力十分薄弱,因灾返贫、因病返贫的可能性较大。全国城市目前尚有2000多万贫困人口依靠最低保障生活。城乡贫困人口的生活还十分困难。

三、收入分配差距过分扩大的原因

(一) 资源约束和体制性因素是城乡居民收入差距过大的主要原因

1. 由于农产品需求弹性小,在正常的市场经济条件下农业就不可避