

公共财政理论与

国有资产管理

毛程连 著

gonggong
caizheng
lilun yu
guoyou
zichan
guanli



中国财经经济出版社

公共财政理论



国有资产管理



gonggong
caizheng
lilun yu
guoyou
zicaihan
guanli

□ 毛程连 著

△ 中国财政经济出版社

公共财政理论与国有 资产管理

毛程连 著

中国财政经济出版社

图书在版编目(CIP)数据

公共财政理论与国有资产管理/毛程连著. —北京:中国财政经济出版社, 2003. 1

ISBN 7-5005-6295-0

I. 公… II. 毛… III. 公共财政学-影响-国有资产-资产管理-研究 IV. ①F810②F20

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 105605 号

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.com>

E-mail: cfeph@drc.gov.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100036

发行处电话: 88190406 财经书店电话: 64033436

北京人卫印刷厂印刷 各地新华书店经销

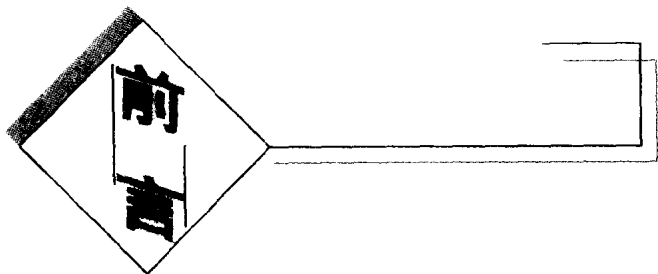
850×1168 毫米 32 开 7.375 印张 175 000 字

2003 年 2 月第 1 版 2003 年 2 月北京第 1 次印刷

印数: 1—1 000 定价: 18.00 元

ISBN 7-5005-6295-0/F·5493

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

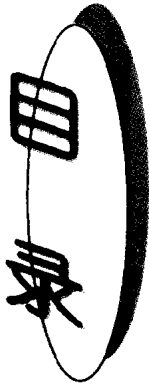


国有资产管理改革显然是我国当前及今后相当长一段时间内经济生活中的重要内容。笔者曾经多年从事经济实践工作，近年又从事基础财政理论的研究，从中发现，用公共财政的基本理论来考察、解释国有资产管理实践是颇有说服力的，而且能够使得国有资产管理的研究架构在一个更为科学化、系统化的理论平台之上，从而更好地把握今后国有资产管理改革的方向。正是基于这样的想法，笔者在以往研

究的基础上，于 2001 年主持了国家社科基金项目“公共财政理论的发展对国有资产管理理论的影响研究”（项目编号 01CJY017），本书就是在该项目研究的基础上再加修改而成的。希望本书的出版能够为我国公共财政和国有资产管理的改革作出一些微薄的贡献，这是笔者最大的心愿。

作 者

2002.11



1	导论·····	(1)
	1.1	
	问题的提出·····	(3)
	1.2	
	主要内容·····	(6)
	1.2.1	
	公共财政理论的发展	
	·····	(6)
	1.2.2	
	公共财政理论与国有资产	
	管理的范围和目标 ···	(9)
	1.2.3	

	公共财政理论与国有资产 管理的绩效评价····· (11)
1.2.4	公共财政理论与国有资产 管理体制的变革····· (12)
1.2.5	公共生产理论与国有企业 的变革····· (13)
1.2.6	公共选择理论与国有资产 管理变革的路径····· (14)
1.2.7	公共财政框架下国有资产 管理理论改进的综述 ····· (15)
1.3	特点与创新····· (16)
2	公共财政理论的发展 ····· (19)
2.1	公共财政理论与现代经 济学····· (24)
2.2	规范的公共财政理论 ····· (37)
2.2.1	

	规范研究与公共财政理论	
	.....	( 37)
	2.2.2	
	公共产品理论	(41)
	2.2.3	
	政府制度的规范作用	
	.....	( 44)
	2.3	
	实证的公共财政理论	
	.....	( 51)
	2.3.1	
	实证研究与公共财政理论	
	.....	( 51)
	2.3.2	
	公共选择理论	(54)
	2.4	
	公共财政理论的整合	
	.....	( 65)
3	公共财政理论与国有资 产管理的范围和目标	
	.....	( 71)
	3.1	
	资产与国有资产.....	(76)
	3.1.1	
	资产	(76)
	3.1.2	

	国有资产	(78)
3.2	公共财政理论与国有资 产管理的范围	(81)
3.3	公共财政理论与国有资 产管理的目标	(87)
4	公共财政理论与国有资 产管理的绩效评价	(93)
4.1	公共产品理论：国有资 产管理绩效评价的基 本衡量标准	(96)
4.2	公共产品理论与公共领 域中国有资产管理 的绩效评价	(100)
4.3	公共产品理论与竞争性 领域中国有资产管理 的绩效评价	(109)
4.4		

实现社会公平之需的国
有资产管理绩效评价
评价…………… (111)

4.5

国有资产管理绩效的动
态评价…………… (116)

5 公共财政理论与国有资
产管理体制的改革
…………… (119)

5.1

公共财政理论与我国现
行国有资产管理体制
面临的问题…………… (122)

5.2

公共财政理论与国有资
产管理体制的改革
…………… (128)

6 公共生产理论与国有企
业的改革…………… (135)

6.1

公共生产与公共提供的
区别…………… (138)

6.2

公共生产的缺陷…………… (140)

6.3	公共生产的适用范围	(146)
6.3.1	自然垄断行业	(147)
6.3.2	关系到国家安全的一些特殊行业	(154)
6.4	国有企业治理结构的改进	(156)
7	公共选择理论与国有资产管理变革的路径	(167)
7.1	关于公共选择理论在我国的	(171)
7.2	国有资产管理变革的路径：历史和经验	(174)
7.3	国有资产管理变革的路径：现实与未来	(183)
7.4		

	公共选择理论对国有资 产管理改革的几点借 鉴意义……………	(194)
8	公共财政框架下国有资 产管理理论改进的综 述……………	(197)
	8.1	
	原有国有资产管理理论 体系的形成及其缺陷 ……………	(201)
	8.2	
	公共财政理论与国有资 产管理理论体系……	(204)
	8.3	
	公共财政框架下国有资 产管理理论的改进 ……………	(209)
	参考文献……………	(216)

1

导

论

1.1

问题的提出

近年来，公共财政理论已经逐渐为我国的财政理论学界和实务部门所接受，并愈益成为指导有关实践工作的主导性理论。更为具体地来看，政府有关方面已经明确提出，要建立“社会主义公共财政框架”；而在中共十五届四中全会通过的《中共中央关于国有企业改革和发展若干重大问题的决定》中，同样明确地指出：“从战略上调整国有经济布局，要同产业结构的优化升级和所有制结构的调整完善结合起来，坚持有进有退，有所为有所不为。”^① 这些表述无疑都充

^① 详见中共十五届四中全会文件《中共中央关于国有企业改革和发展若干重大问题的决定》。

分表明了这样一点，即公共财政思想已经在相当程度上被融合进了我们的改革实践中来，而且这一趋势正在进一步的发展之中。这样的一种理论和实践变化的趋势又势必对我国原有的国有资产管理理论提出新的发展要求，使之进一步切合变化着的改革实践。因为，归根结底，国有资产的形成和发展都是紧紧围绕着国家与财政的职能的变化而变化的，只有积极地与时俱进，使得国有资产管理理论适应社会主义公共财政理论和实践的变革，才有可能使得理论跟上和指导发展着的实践。但是，纵观我国近些年来有关国有资产管理的理论研究，尽管不少的成果从不同的侧面反映了上述的变化，但完整和系统地阐述公共财政理论的发展对国有资产管理理论改进的影响的研究还不多见，也正因为如此，在一定程度上导致了国有资产管理实践上的一些不确定因素，比如，国有资产管理的战略性结构调整基本已成为共识，但从规范的意义上而论，这一调整应该在怎样的一个界限上来进行？从现实的角度来看，又会遵循怎样的一个路径来进行？有关的争论甚多，而这些问题都是可以用公共产品理论和公共选择理论较好地予以解释的。又比如，在国有资产管理究竟应达到什么目标的问题上，至今为止，无论在实践中还是教科书上，延用的都是简单化的保值增值概念，但以公共财政理论衡量，国有资产中的相当一部分都应属于为满足社会公共需要、提供公共产品所必需的资产，对于此类资产的运作，如果采取市场化的方式向公众收费，面临的问题是，要么收费非常困难，要么即便收费可能，但无疑将有损于整体社会效率的提高和社会公平的实现，在这样的一种情