



HONGGUO

XIANJIEDUAN SHOURU

FENPEI CHAJU WENTI YANJIU

中国现阶段

收入分配差距问题研究

卢嘉瑞等◎著



人民出版社

国家社会科学“九五”规划重点研究项目

161
E07
1997

Z HONGGUO
XIANJIEDUAN SHOURU
FENPEI CHAJU WENTI YANJIU

中国现阶段 收入分配差距问题研究

卢嘉瑞等◎著



人民出版社

二〇〇三年九月八日

策划编辑:李春生

责任编辑:陈 登

装帧设计:肖 辉

版式设计:存来禄

图书在版编目(CIP)数据

中国现阶段收入分配差距问题研究/卢嘉瑞等著.

-北京:人民出版社,2003.6

ISBN 7-01-003921-6

I. 中… II. 卢… III. 收入分配-研究-中国 IV. F124.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2003)第 037000 号

中国现阶段收入分配差距问题研究

ZHONGGUO XIANJIEDUAN SHOURU FENPEI XIAJU WENTI YANJIU

卢嘉瑞等 著

人民出版社 出版发行

(100706 北京朝阳门内大街 166 号)

新华出版社印刷厂印刷 新华书店经销

2003 年 6 月第 1 版 2003 年 6 月北京第 1 次印刷

开本:850 毫米×1168 毫米 1/32 印张:10.75

字数:253 千字 印数:1-5,000 册

ISBN 7-01-003921-6 定价:20.00 元

邮购地址 100706 北京朝阳门内大街 166 号

人民东方图书销售中心 电话 (010)65250042 65289539

序 言

本书是国家社会科学“九五”规划重点课题《我国现阶段收入分配差距问题研究》的总报告。

马克思有一句名言：“人们奋斗所争取的一切，都同他们的利益有关。”利益是经济关系的基本体现。正如恩格斯所说：“每一个社会的经济关系首先是作为利益表现出来。”离开了利益关系的经济关系是不存在的。利益关系是人类社会最基本的、最普遍的关系，由此可见利益关系的重要性。

人们在一定社会的利益的实现和实现程度，是由社会的收入分配制度和分配方式决定的。我国正处于社会主义初级阶段，在这个阶段，我们依然要坚持和完善公有制为主体、多种所有制共同发展的基本经济制度。这种基本经济制度决定了这个阶段必然实行按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度。坚持这样一种分配制度，就应把按劳分配和按生产要素分配结合起来。一切有益于人民和社会的劳动，一切为社会主义现代化建设做出贡献的劳动，不论是体力劳动还是脑力劳动，不论是简单劳动还是复杂劳动，都是光荣的，都应该得到承认，受到尊重和保护。因此，应按劳动的贡献参与分配；同劳动一样，资本、技术和管理等生产要素，也应按其贡献参与分配。一切合法的劳动收入和合法的非劳动收入，都应该得到保护。取缔非法收入，对侵吞公有财产和用偷逃税、权钱交易等非法手段牟取利益的，坚决依法惩处。合理调节少数垄断行业的过高收入。整顿不合理收入，对违

背按劳分配和按生产要素分配原则获得的高收入，必须纠正。调节差距过大的收入，完善个人所得税制，开征遗产税等新税种。规范收入分配秩序，使收入差距趋向合理，反对两极分化。

我20世纪60年代就读于吉林大学经济系。由于学的是政治经济学专业，涉及的知识面较广，较早地得到了多学科知识对我的成长的支持。所以我后来对经济理论和经济问题的研究范围比较广，当然，这也得益于当年母校经济系浓厚的学术氛围的熏陶和那些德高望重、博学多识的学者如关梦觉、张维达、高群、宛樵、赵凤彬、詹连富、韩淑颖等老师的教诲。改革开放以来，收入和消费是我研究的一个重要方面，这项工作我在20世纪80年代中期就已开始进行了，并陆续发表了80多篇论文，其中，涉及收入分配方面的论文共38篇（目录见本书附录）。我衷心感谢学科评审小组的专家和国家社会科学规划领导小组的大力支持，批准我主持研究这一重点课题，并得到国家社会科学院基金的资助。七年来，我与课题组成员在以往研究和积累的基础上，继续深入调查研究，密切注视分配领域的动态，在河北、河南、辽宁、陕西、青海、宁夏、甘肃、广东、浙江、黑龙江十省区进行了广泛的调研，直接和间接掌握了大量资料，为本课题分报告和总报告的撰写提供了依据。

我十分感谢我国当代著名经济学家中国社会科学院经济研究所原所长何建章研究员、中国社会科学院财贸所原所长杨圣明研究员、湖南师范大学尹世杰教授、北京大学博士生导师刘方棫教授、中国人民大学博士生导师吴易风教授。因为有了他们的大力支持和至诚的关心，我才能充满信心集中精力主持这项课题研究。我并且在研读他们的著作、多次聆听他们的学术报告中，受到很多启发，得到很多教益。

经济理论界卓有建树的中年学者吉林大学经济研究所所长潘

石教授、武汉大学《经济评论》执行主编曾国安教授、北京师范大学经济系主任赖德胜教授等，他们的研究成果和寄赠给我的著作也对我的研究大有裨益，在这里一并致谢。

收入分配问题涉及面广，十分复杂，经济理论界不少学者在这方面做了很多有益的探索，发表了大量极有见地的论著。我们的研究也许可以算是新的探索，所表达的学术观点和政策建议完全属于作者的个人观点，抛砖引玉，希望引起理论界和经济部门的讨论，也希望读者给予指正。此外，全书引用了大量文献资料，在引用文献来源上难免有不完全之处，请读者原谅。

卢嘉瑞

2002年11月10日于河北经贸大学寓所

目 录

序言	1
第一章 中国现阶段收入分配差距研究及其意义	1
一、中国现阶段“个人收入”的内容	2
二、中国现阶段“收入分配差距”的含义	2
三、本书的主要内容	4
四、中国现阶段收入分配差距调查研究的主要方法	11
五、研究中国现阶段居民收入分配差距的意义	16
第二章 中国现阶段收入分配差距研究的背景	19
第一节 中国的经济体制改革与中国居民收入 和消费水平的提高	19
一、中国为什么要进行经济体制改革	19
二、中国经济体制改革的历史进程	26
三、中国经济体制改革的主要成就	34
四、居民消费水平大幅度提高,生活质量明显改善	40
第二节 改革开放以来中国国民收入分配格局分析	41
一、改革开放以来中国国民收入分配格局总体描述	41
二、建立国民收入正常分配机制的原则及核心内容	46
三、建立国民收入正常分配机制的建议	48
第三节 以邓小平理论指导收入分配差距问题研究	51
一、“先富”与“共富”相结合的分配方针	51
二、效率优先、兼顾公平的分配原则	55
三、以邓小平收入分配理论指导收入分配差距的调查研究	58

第三章 中国现阶段的收入分配差距（一）	62
第一节 中国现阶段城市各阶层之间的收入差距	62
一、划分社会阶层的基本方法和依据	62
二、中国现阶段的的城市社会阶层和各阶层的收入差距	64
三、中国现阶段高收入阶层的特点	70
第二节 中国现阶段各行业职工之间的收入差距	80
一、各行业职工收入差距变化趋势	80
二、各行业职工收入差距形成的原因	87
第三节 企业内部经营者与员工之间的收入差距	88
一、计划经济体制下国有企业的工资制度	88
二、改革开放以来国有企业工资制度的改革	92
三、企业经营者收入状况的剖析	103
四、年薪制：山雨必来的一场薪酬革命	106
第四章 中国现阶段的收入分配差距（二）	118
第一节 中国现阶段城乡居民之间的收入差距	118
一、城乡居民收入差距的沿革	118
二、不同地区城乡居民收入差距的高低对比	123
第二节 中国省际居民收入差距	130
一、一定程度的区域间收入不均等是一种普遍现象	130
二、省际农民收入差距	133
三、省际城镇居民收入差距	139
四、以“西部大开发”来控制 and 缩小省际居民收入差距	144
第五章 中国现阶段的收入分配差距（三）	146
第一节 从“脑体倒挂”到“脑体正挂”	
——一种被扭曲的分配关系的历史性变革	146
一、历史的进步：从“脑体倒挂”到“脑体正挂”	147
二、对脑力劳动支付较高工资	
是知识经济时代的必然要求	164

三、知识分子是实现中华民族伟大复兴的决定性力量	172
第二节 收入差距与两极分化	188
一、两极分化的理论界定	188
二、两极分化的可能性和现实性	192
三、坚持共同富裕，反对两极分化	204
第六章 中国现阶段收入分配差距的成因、性质 与效应分析	208
第一节 中国现阶段个人收入差距形成原因的再分析	208
一、劳动力质量有别	208
二、行业收入差距无限制	210
三、体制转轨时期的政策漏洞	211
四、历史的因素和农产品价格偏低	212
五、生产要素占有状况的不同	212
六、相对货币收入过高	212
七、权力腐败	213
第二节 中国现阶段个人收入差距性质的分析	214
一、劳动与非劳动	216
二、劳动收入与非劳动收入	219
三、合理收入与不合理收入	220
四、合法收入与非法收入	221
第三节 当代剥削的理性判断	222
一、三类剥削	223
二、三种剥削收入	227
三、对不同社会制度下剥削的比较分析	231
四、对几种不同观点的商榷	234
第四节 中国现阶段个人收入差距过大 的不良影响和后果	237
一、影响公众信心，妨碍社会安定团结	238
二、激起公众不满情绪，影响广大职工的劳动积极性和对改革的	

支持力度,从而加大改革的成本,阻滞经济社会的发展	240
三、国有资产流失严重	242
四、价值观扭曲,惟利是图思想蔓延	243
五、一些经不住金钱诱惑的人道德败坏、走向 堕落而不能自拔	244
六、高收入阶层中某些人的奢靡的生活方式会 为物价上涨推波助澜	246
七、一些知识分子英年早逝,四个现代化事业受到损失	247
八、大量人才外流,国家经济发展的长远利益正在蒙受 巨大损失	249
九、形形色色的犯罪增多,社会的不安定状况加剧	252
十、由腐败而造成的收入差距过大会损害党和政府在民众 心目中的形象和威信	253
第七章 实现收入分配差距合理化的对策(一)	254
第一节 加快经济增长,拓宽就业渠道	254
一、为什么要保持国民经济高速增长	254
二、支撑国民经济高速增长的条件	257
三、实现国民经济高速增长的举措	260
第二节 坚持按劳分配与按生产要素分配相结合	266
一、按生产要素分配的内涵	266
二、坚持按劳分配与按生产要素分配相结合	272
三、正确认识和评价按生产要素分配的性质和作用	276
四、实行按生产要素分配要解决的几个关键问题	279
第八章 实现收入分配差距合理化的对策(二)	287
第一节 控制和缩小省际居民收入差距	287
一、缩小省际居民收入差距是长期任务	287
二、加大投资和转移支付的力度	288
三、积极推进产业结构的优化升级	290
四、提高居民文化素质和创新能力	292

五、加速城市化进程	294
六、走新型工业化道路	295
第二节 扩大中等收入者比重，提高低收入者收入水平	297
一、扩大中等收入者比重	297
二、健全社会保障体系，提高城镇低收入者收入水平	299
三、大力提高农民收入水平	302
第三节 遏制收入差距过大，促进公平分配	305
一、遏制收入差距过大的必要性	305
二、遏制收入差距过大应采取多种手段	307
三、依法保护合法收入	308
四、运用多种手段，整顿不合理收入	309
五、运用税收杠杆，调节过高收入	310
六、反对腐败，从严治党	312
七、既要扭转通货紧缩局面，又要防止通货膨胀、稳步提高 城乡居民生活水平	315
八、建立全国统一、规范和完善的社会保障体系	317
附录 卢嘉瑞关于收入分配方面的论文目录	321
参考文献	325
后记	331

第一章 中国现阶段收入分配差距研究及其意义

马克思有一句名言：“人们奋斗所争取的一切，都同他们的利益有关。”^①可以说，人们所从事的一切斗争，都是为了争取自身的利益，利益是经济关系的基本体现。正如恩格斯所说：“每一个社会的经济关系首先是作为利益表现出来。”^②离开了利益关系的经济关系是不存在的。利益关系是人类社会最基本、最普遍的关系，由此可见利益关系的重要性。

人们在一定社会中利益的实现和实现程度，是由社会的收入分配制度和分配方式决定的。我国正处在社会主义初级阶段，从根本上说来，这个阶段的基本经济制度决定了在这个阶段必然实行按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度。坚持这样一种分配制度，就应把按劳分配和按生产要素分配结合起来，坚持效率优先、兼顾公平。这样做，“有利于优化资源配置，促进经济发展，保持社会稳定。依法保护合法收入，允许和鼓励一部分人通过诚实劳动和合法经营先富起来，允许和鼓励资本、技术等生产要素参与收益分配。取缔非法收入，对侵吞公有财产和用偷税逃税、权钱交易等非法手段牟取利益的，坚决依法惩处。整顿不合理收入，对凭借行业垄断和某些特殊条件获得个人额外收入的，必须纠正。调节过高收入，完善个人所得税制，开征遗产税

^① 《马克思恩格斯全集》第1卷，人民出版社1956年版，第82页。

^② 《马克思恩格斯全集》第2卷，人民出版社1972年版，第537页。

等新税种。规范收入分配，使收入差距趋向合理，防止两极分化。”^①

本项课题是国家社会科学“九五”规划重点研究项目。我们旨在通过本课题的调查研究，重点搞清中国现阶段居民收入分配差距的具体情况，收入差距形成、扩大的原因及后果，并对如何调控收入差距提出建议。

一、中国现阶段“个人收入”的内容

“个人收入”的“个人”，指居民个体。“个人收入”是指居民个人通过劳动、拥有生产要素（资本、技术等）的所有权和使用权、拥有财产以及通过其他行为和方式获得的全部收入。在本项研究中，“个人收入”与“居民收入”、“居民个人收入”等同义。“个人收入”相对于“居民家庭收入”而言。一般来说，若干个人组成一个家庭；家庭里若干个人的收入构成居民家庭收入。

本项课题研究中，个人收入来源主要分为八大类：（1）劳动报酬性收入（工资、奖金和经营性收入，出售农副产品收入及各种劳务收入等）；（2）财产性收入（债权及储蓄利息、股息红利、个人财产租赁收入等）；（3）兼职收入（社会兼职、第二职业收入，如稿费、讲课费、演出、医疗及其他服务收入等）；（4）工资外收入（单位自设的奖金、劳务费等）；（5）转移性收入（财产补助、补贴、救济、奖励、国内外赠予等）；（6）资本剥削收入；（7）偷税逃税的收入；（8）权钱交易的收入。

二、中国现阶段“收入分配差距”的含义

很长一个时期以来，分配领域中存在的收入差距过大的问

^① 江泽民：《高举邓小平理论伟大旗帜，把建设有中国特色社会主义事业全面推向二十一世纪》。

题，一直是人们关注的热点。限制收入差距过大，不仅是广大城乡居民特别是工薪阶层的强烈愿望，而且已进入政策制定的视野之内。但是何谓“收入差距”？何谓“收入差距过大”？应该限制哪些方面的收入差距？这是在制定政策时首先必须解决的一个认识问题。

我们认为，所谓“收入差距”是指居民因上述八个方面的收入状况不同而形成的差距。而收入差距过大一方面是指一部分人的不合理、不合法收入大大高于一般人按劳取酬的收入；另一方面是指高收入阶层与广大中低收入阶层的过大的收入差距。

严格地讲，我们所主张的遏制收入差距过大，主要是指严肃处理不合理、不合法的收入，而不是不加区别地遏制正常的收入。例如，凭诚实劳动获取的收入是合法的收入，应予以保护。凭诚实劳动而形成的收入的高低差距是合理的差距，不在“遏制”的范围之内。这是因为，劳动是有差别的，不仅有量的差别，而且还有质的差别^①；要坚持贯彻按劳分配原则，就必须承认劳动的差别，进而必须承认由劳动的差别所决定的收入上的差别的合理性；只有承认这种由劳动的差别而引起的收入的差别，才能激励人们通过勤奋努力消灭这种劳动的差别，进而消除收入上的差别。概言之，“只有承认差别，才能最终消灭差别”。^②

资本、技术等生产要素参与市场交易或参与生产活动所获取的收益，是合法收入，应予以保护，但应通过税收加以调节。

要整顿不合理的高收入，一要限制，二要加大个人所得税征收力度。近些年来，全国各地越来越多的演艺界人士、体育界人士以及“穴头”们等等，成了十足的高收入阶层，甚至当中的相当一部分人轻轻松松地便跻身于富有阶层甚至是富豪阶层。一个

①② 卢嘉瑞：《论劳动差别》，载《学习与探索》1986年第1期。

唱流行歌曲的，在台子上三五分钟便可得到几万元甚至几十万元的出场费！一个踢球的，一年的收入是几十万甚至上百万元！他们一年的收入等于多少专家教授、等于多少公务员、等于多少工人农民多少年的收入？！这是一个越来越严重的极不合理的现象。到底谁在为社会创造实际价值？谁创造的价值大？这本是一个不言自明的问题，但被这种收入上的极不合理的现象给搅乱了。因此，对这种极不合理的高收入必须加以限制，各地应把这些列入为重点纳税监控对象，并加大个人所得税征收力度。同时，也应加强对私营企业主、个体户的税收征管。

对侵吞公有财产和用偷税逃税、权钱交易等非法手段牟取利益的，应坚决依法惩处，除没收其全部非法所得外，还应处以高额罚款。

坚决取缔私营企业、外商独资企业对中国雇工的超经济剥削，并给以严厉的经济处罚。

三、本书的主要内容

（一）关于“收入”的若干范畴的理论界定

这些范畴主要包括“个人收入与家庭收入”、“合理收入与不合理收入”、“合法收入与非法收入”、“收入分配差距”、“收入结构”、“公平”、“效率”等。这些范畴，有的理论界已有统一的解释，有的尚未给以科学的界定，有的还在争论之中。本项研究在借鉴和吸收理论界正确认识的同时，对某些范畴给以阐释或做出新的界定。我们认为这是十分必要的，否则，既不可能分清理论上的是非，排除作为制定有关政策依据的理论上的障碍，并丰富和发展科学的收入分配理论，也不可能透过收入差距的表象揭示其实质。

（二）中国现阶段的收入分配差距

收入分配差距是举国上下多年来一直关注的一个重大问题。

研究这一问题,应了解建国以来,特别是改革开放以来收入分配差距的变化,全面搜集反映这一变化的有关情况,包括:现阶段城市各阶层的收入差距,各阶层收入差距的比较;现阶段城市各行业的收入差距;企业经营者与普通员工之间的收入差距;农村居民中不同从业人员收入的差距;城乡居民收入的差距;不同地区个人收入的差距。

(三) 个人收入差距的成因

个人收入差距的形成,有些原因属正常因素,有些原因是非正常因素。正常因素包括:1. 劳动力的质量。劳动力质量主要是指劳动力的智力质量,即劳动者所具备的科学文化知识水平、技能、工作能力等能反映智力水平的因素。大量调查显示,个人收入的高低,与个人的劳动力质量成正相关关系。2. 是否拥有生产要素及生产要素的质量。生产要素是指各种进入生产过程并为生产发挥作用的资源。主要包括:劳动力、土地、生产资料、资金、技术、专利、诀窍及其他信息。生产要素所有者凭借所有权从生产要素使用者那里获得报酬的经济行为就是生产要素参与分配,即按生产要素分配。拥有生产要素的数量的多寡、质量的高低和要素的商品化状况是决定人们收入的一个重要条件。3. 社会主义初级阶段基本经济制度的规定。十五大报告提出:“公有制为主体、多种所有制经济共同发展,是我国社会主义初级阶段的一项基本经济制度。”在社会主义初期阶段,除公有制经济外,还存在个体、私营经济和外资经济(合资和外商独资企业)等非公有制经济。从正常规定(如《中华人民共和国私营企业暂行条例》第三十六条规定私营企业厂长、经理或董事长的工资可以在本企业职工平均工资10倍以内确定)和实际情况看,个体、私营企业主的收入和在合资、外商独资企业工作的员工的收入,要比公务员和一般行业员工的收入高。4. 某些现行的经营

者年薪制的规定。例如不少地方政府颁布实行的经营者年薪制的规定，使某些经营者的年收入一下子与普通员工的年收入拉开几十倍甚至上百倍的差距。5. 历史的和政策的因素。由于历史的和自然的原因，中国不同地区的资源状况、经济基础和文化基础以及人的素质等方面的差距比较大，加之改革开放进程的差异和中央政府政策扶持力度上的差异，使经济发达地区的个人收入普遍比其他地区高出许多。

造成个人收入差距的非正常因素主要有：1. 行业收入差距不断扩大且得不到治理。重点行业工资收入过高。所谓重点行业主要是流通领域行业、各种垄断性行业，以及房地产、证券等行业。值得特别注意的是，并不是所有重点行业的经济效益都特别好，其中有的效益低下，甚至还有亏损的。例如中国邮政每年亏损数十亿元，而中国邮电业平均工资收入多年来却是全国 20 多个行业中最高的！2. 权钱交易中使一些握有实权的人物轻而易举地成了暴发户，以权谋私、以权卖官、以权走私放私、以权经商等等，使一些实权人物大发横财。3. 法治不力，使巨额国家财富化为私有，成为某些个人暴富的源泉。据有关方面证实，不少个体户、私营企业主都有偷税漏税行为，而演艺界偷漏税行为也十分严重。用国家税收来中饱私囊，是这些人致富的一条捷径。

（四）个人收入差距的性质

考察现阶段个人收入差距的性质，应严格区分四组范畴：

1. 劳动与非劳动。劳动是劳动力（脑力和体力）的使用和消耗。但劳动绝不是一般意义上的脑力和体力的消耗，而是创造物质财富、精神财富或提供服务产品的脑力和体力的消耗。有些活动也消耗人的脑力和体力，但不是为人类创造物质财富、精神财富或提供服务产品，故而这种消耗不能算作劳动，其收入当然