

外国 经济杠杆运用 与 我国经济 体制改革



清华大学出版社 ·

外国经济杠杆运用与 我国经济体制改革

东北财经大学出版社

外国经济杠杆运用与我国经济体制改革

财政部财政科学研究所编

东北财经大学出版社出版 (大连黑石礁)
辽宁省新华书店发行 大连黑石礁印刷厂印刷

开本: 787×1092 1/32 印张: 9 3/8 字数: 202,800
1986年9月第1版 1986年9月第1次印刷

责任编辑: 陈 扬
封面设计: 吴 伟 责任校对: 王 莉

印数: 1—3,000

统一书号: 4428·107 定价: 1.70元

目 录

要重视外国经济杠杆问题研究 (代序)

——1985年10月6日在“外国经济杠杆学术

讨论会”上的讲话……………石 英(1)

关于西方国家运用经济手段控制和调节经济

活动的几个问题……………王传纶(7)

外国怎样发挥财政补贴的经济杠杆

作用……………王学谦 邱玉芳(16)

从国外运用税收杠杆的动向看我国

税制改革……………韩绍初 钱崇明(30)

美国经济与宏观控制……………陈宝森(45)

论发达资本主义国家的税收调节……………喻 雷(62)

试论美国税收及其影响……………隋启炎(72)

试论美国国家采购的经济杠杆作用……………李金早(88)

美国税收和社会福利支出及联邦财政补助金在

经济调节中的作用……………赵从显(100)

浅谈资本主义国家税收调节的方向和

措施……………喻 雷 王铁军(114)

法国政府经济干预的方式和措施……………徐瑞娥(124)

不兑换货币制度下的政策选择……………崔培文(131)

加拿大对工资和物价进行宏观控制的

几个问题……………高玉芳(144)

※

※

※

苏联东欧国家经济杠杆问题初探……………付志华(162)

苏联东欧国家的价格体制与我国

的价格改革……………薛仲章(179)

苏联东欧国家国内外价格关系……………孙家恒 韩立华(207)

二十年来苏联对经济杠杆的运用……………张 础(216)

匈牙利的经济调节制度……………汪学谦 马欣仁(230)

匈牙利控制消费的宏观措施……………王纪伟(246)

※ ※ ※

不同国家运用经济杠杆的比较研究……………倪平松(254)

从国外运用财政杠杆的分析中得到的启示……………张如石(269)

外国经济杠杆学术讨论会纪要……………(279)

要重视外国经济杠杆问题研究

(代序)

——1985年10月6日在“外国经济杠杆
学术讨论会”上的讲话

石 英

今天能参加这个会议是一个很好的学习机会。我对国外的物价、金融、税收、补贴等虽有一些了解，但缺乏系统的研究。今天要我讲话，只能讲一点对召开外国经济杠杆学术讨论会议的认识以及怎样开好这次会，怎样进一步把外国经济杠杆研究好，为国内社会主义建设服务。我国正在进行经济体制改革，改革的最终目的是为改善人民生活。为此，必须发展社会生产力。改善人民生活，发展社会生产力也应是我们的根本目的。因为生产力本身不仅含有机器设备，也含有人的因素。人的文化程度如何、智力发展如何，是今天科学成果能否运用于生产实践的重要条件。社会生产力发展了，就能丰富社会财富，增加财政收入。因此，我们研究国外运用经济杠杆的经验，目的也是为了发展社会生产力。下面我讲几点对这次会议的看法及建议。

1. 这次讨论会是在国内外新的形势下召开的，参加会议的有各业务部门的干部、大专院校教师、科研机构人员。人数虽然不多，但讨论的问题集中，是一个研究问题的很好形

式。提出的问题又是我国现实改革中亟需研究解决的大问题。所以这次会议是非常重要的次会议。

在我国，专门讨论研究外国经济杠杆问题的会议，这还是第一次。因此，这是带有开拓精神和创造性的一次会议。我想中央对这种研究是鼓励的。我国目前正处于一个新的历史时期。党的十一届三中全会决定实行对外开放政策以来，通过国际交往和学术交流，我们对国外的情况有了很多了解。一般都注意了国外可供我们借鉴的东西。现在我们不仅对资本主义的先进文明注意了引进，而且也注意了吸收苏联、东欧一些社会主义国家改革的某些经验。由于我国是属于第三世界，我们对第三世界即发展中国家的建设经验和运用经济杠杆问题的做法也有所注意。我们通过对东西南北各类国家运用经济杠杆经验的研究，可以填补我们研究国外经济问题课题中的空白，可以开阔我们的视野。总之，可以吸收天下之长，补我们之短，更好地为我国建设社会主义服务。

2. 这次会议的现实意义非常强。过去我们研究外国的东西，如世界经济危机、国际经济关系等一般问题较多，象这样针对我国当前急需解决的问题具体地研究外国如何运用经济杠杆调节经济问题还很不够。我国的经济体制改革，以农村到城市已经进行了六年，改革获得了巨大成就，但同时也出现了许多新情况、新问题。突出的成就是生产力有了很快发展，人民生活水平在迅速提高。1984年工业增长速度为14.4%，1985年1~8月工业发展速度比去年同期增长22%。这样快的速度中固然有一定的非正常因素，但总可以说明经济发展空前地快了。市场繁荣，商品增多，绝大部分地区人

民的生活由温饱型向小康型方面发展。成就不仅表现在经济变化上，也表现在思想变化上。由于纠正了一些极“左”思想，坚持了实事求是原则，通过六年来的改革实践，人们对我国到本世纪末达到翻两番的目标信心增强了。到本世纪末，我国经济年递增7.2%的速度是可以实现的。国外舆论对我国2000年翻两番的目标很关注，也有很多人认为在一定条件下可以实现。他们说的条件一是人口增加要控制，这点我国已很注意。二是年经济增长率不下7%，这点看来本世纪不但可达到，而且可能超过。但是，在看到这些成就的同时，也应看到我们经济改革中存在的一些问题。首先是社会上一些人“一切向钱看”的资本主义思想增长了，相对来说，社会主义、共产主义的思想淡漠了。“一切向钱看”思想的发展也使某些机关、个人违法乱纪现象有了增加。他们把个人利益置于党和国家利益之上。1984年下半年我国经济生活中也出现了一些不正常现象。这些问题中有些是我们发展商品经济的改革中难免的，有的是由于我们某些制度与改革不配套，如国内外价格关系问题、外汇汇率问题、外汇留成问题等；也有些措施我们研究得不够，预测得不够，因为对后果估计不足，必然缺乏防止发生问题的措施。如1984年下半年消费基金增长过猛，基建摊子过大等问题，这些不应只以改革中必不可免出现错误的说法来回避，而应总结教训，以后加以注意。在改革过程中可能出现什么问题，要作出预测，以便加以防止，这是非常必要的。在涉及到我们的一些制度时，如税收、价格、金融等问题更要加强研究。因为它是涉及整个国民经济运行和影响广大人民生活的大问题。1985年召开的全国党代会在“七五”计划建设草案中，提出了对经济

发展要进行宏观控制的原则，必须在微观搞活的同时，运用直接和间接的手段进行宏观控制，引导经济向社会主义有计划、按比例方向发展。这是总结了过去出问题重要经验教训之一。但是如何具体进行宏观控制，今年以来虽然已经采取了一些措施，但还不完整。如何使税收、价格、金融等方面互相联系，成龙配套，尚待做大量的研究工作。我们这次讨论会，有助于这项工作的进行。

3. 国际经济环境对我们研究这些问题很有利。现在，整个世界处于日益开放的时代。生产、消费和技术的发展成果都向国际化方向发展。新技术革命的成果被广泛应用。各国的经济普遍在进行调整和改革，当然调整的方向、内容、性质都有所不同。西方工业发达国家，经战后几次经济危机的冲击，正在改变其生产结构，国家机器干预经济越来越加强。它们由于财政困难、对公共事业亏损补贴发生了问题，便把国有企业转向私营，特别是对中小私营企业加强了保护。对职工生活和失业问题给予重视，目的是缓和阶级矛盾，减少社会不安定因素，以利延长资本主义生命。今天的资本主义国家在干预经济生活中，一般既有一定的经济规划，也有一定的经济手段。税收、金融是它们使用的主要手段。最近里根再一次指出改革税制，这对其经济回升可能起一定作用。联邦德国的财政分级体制和税收分管，意大利在经济发展中，政府资助北民南移、开拓荒地、免税鼓励商品出口以及多方开展旅游事业，增加外汇收入等方面也有很多经验值得我们注意。

所谓中央计划国家的苏联、东欧各国，从六十年代就开始进行改革。国外的评论说它们的改革是小步伐的。戈尔巴

乔夫上台后，正在着手对苏联经济进行调整。第三世界在经济发展战略上也在进行调整。过去有些第三世界国家，由于发展战略有误，贪大求洋，大借外债，国民收入分配不当，经济畸型发展严重，城市繁华，农村贫困。现在这些国家也在进行调整。有些国家对利用外资的政策也在调整。如印度对外国投资和商品进口过去较严，现在有所放宽。哥伦比亚吸收外国投资，从前主要靠美国转向后来多国化政策。各国的发展战略有的由不重视农业转向重视农业。发展资金不足，多方鼓励外国直接投资，减少了高利率的贷款。世界各国经济调整中的一个普遍现象是国家干预经济在加强，重视了对经济进行宏观控制，如对价格、税收、汇率、货币发行量等的干预，这里有很多问题涉及到我们要讨论的经济杠杆问题。下面，我还想谈两点建议。

① 我们做研究工作的，尤其是研究国外经济的同志，应注意理论联系实际。应把研究出的成果用于实践。这要和有关经济部门进行联系，交换研究资料，互相传递信息。经济杠杆讨论会应吸收各个有关学会代表参加。并要求各个外国学会多注意研究各国对经济杠杆的运用情况，以便我们对决策机关提出建议，这对于我们国家制定宏观政策有重要意义。

② 在研究过程中要解放思想，实事求是。提倡争论，各抒己见。讨论要联系国内实际。要重视国外人士对中国改革的建议与评论。因为其中有很多涉及我国经济杠杆的问题。有些意见对我们运用经济杠杆是有参考价值的。从国外的批评的意见中，也可以发现积极因素，促进我们的改革和经济发展。

同志们，目前我国正处在经济体制全面改革的时期。中国是个十亿多人口的大国，又是发展中社会主义国家。我们在学习外国的经验，外国也在注意研究我们的改革。我们应力争改革成功。改革中可能出现某些错误，但有错误不要怕，及时纠正就行。只要运用好直接的和间接的手段调节经济，可使经济不致两极分化，而能使经济走向共同富裕的道路。这是中央和全国人民的希望，也是我们研究经济杠杆的中心任务。最后，预祝大会胜利成功。

关于西方国家运用经济手段 控制和调节经济活动的几个问题

王传纶

在中共中央关于“七五”计划的建议和赵紫阳同志对此建议的说明中，对如何控制和调节国民经济的活动，提出了几个方面的要求：一是“从宏观上加强、完善间接控制体系”；二是“主要运用经济手段和法律手段，并采取必要的行政手段，来控制和调节经济运行”；三是“应更多地利用利率、税率、汇率等经济杠杆”。经济杠杆、经济手段、间接控制体系，这三者包含什么内容？什么关系？如何运用和完善？我们应当好好学习和探索。

我很粗浅的看法，有四点：（一）经济手段与其它手段（例如法律手段、行政手段）合起来构成一个系统，即对经济运行的间接控制体系。（二）运用每一种经济手段都要选定一个或几个适当的经济杠杆，但运用每种经济杠杆必须有若干经济措施相配合。（三）运用经济手段立足于宏观经济的稳定，即国民经济有计划、按比例地发展，因而也是高速度的发展。（四）运用经济手段，目的是促进微观经济，目前最重要的是增强企业特别是全民所有制大中型企业的活力。

经济杠杆的选定，经济手段的运用，间接控制体系的建

立，必须适合我国国情，主要依靠我们自己探索，总结经验教训。但苏联东欧国家的经验和教训，资本主义国家的做法，也不是不可以借鉴的。

一、西方国家是否也运用经济手段来控制 调节经济活动

近半个世纪以来，西方国家运用经济手段，无论在规模、方向、方式或深度上，都有所发展。概要地说，这些国家的宏观经济政策和措施，在其制定的整个过程中，可以分成五个层次：

（一）最高的层次是确定政策的长远目标，目前大致上是四个：充分就业，经济迅速增长，物价稳定，对外收支平衡。有些政府再加上一个，即分配公平。

（二）确定较短期（比如，一年至五年）的政策目标，必须使之数量化。比如，不能仅仅说经济增长，要具体化为国民生产总值或国内生产总值的实际年增长率为百分之多少。每一个长远目标之下都应有一个具体的政策目标。

（三）确定政策变量。为实现上述政策目标，必须了解哪些因素起影响和决定的作用。比如说，决定就业、国民生产总值、物价水平的因素有消费、储蓄、投资、财政税率、财政支出、利率、货币供应量、货币需求量等等。这些政策目标和它们的决定因素都在变动，都是变量。但其中只有一些是政府可以控制的，称为外生变量，或者说，政策变量。

政策变量不可能很多，也用不着很多。而且，政策变量都有其局限性。一方面，客观条件限制了政策变量的作用范围，比如，税率可以提高，但客观上又不可能提得太高，因为

纳税人会反抗。另一方面，政策目标之间的矛盾也限制了政策变量的运用，比如，为提高就业水平，政府要安排财政收支的赤字，但赤字又会使物价上涨。

（四）确定政策工具。政策要操纵政策变量，必须有适当的政策工具。比如，为调节货币供应量，这是一个政策变量，政府可以有各种工具：再贴现、存款准备金比率、在公开市场上买卖政府证券等等。但各国情况不同，对某一个国家说，有的工具可以使用，有的就不能。有的有效，有的就效果不大。因此，要根据实际情况确定有效的政策工具。

（五）确定政策措施。各个政策目标之间既有矛盾，各个政策工具的性能也不一样，因此，就有一个区别轻重缓急、相互组合和协调的问题。在西方国家，这就是确定有关的政策措施，通常表现为不同政策工具的混合运用，如财政和金融的政策混合措施等等。政策措施也可以包括经济政策工具以外的其它政策工具，如法律、行政手段等。

如果把资本主义国家对经济活动的调节与我国的相提并论，那是不对的。因为基本经济条件不同，不仅生产资料所有制根本不同，而且市场经济在国民经济中的地位也完全不同。但是，宏观经济政策和措施的制定过程倒是有某种相似之处，因此，了解西方国家如何选定政策变量，运用政策工具，制定政策措施，对我国利用经济手段和利用经济杠杆，或许有可以借鉴的地方。

二、西方国家运用经济手段来控制 and 调节 经济活动的历史发展情况

西方国家的微观经济单位基本上是私人经营的公司企

业，包括工厂、商店、农场等等。国家不能也不愿直接干预它们的经济活动，它们的经济活动是受市场机制的调节。但如前所说，市场机制并不能保证整个经济活动的稳定，周期性的经济危机就是明显的证明。

很长时期中，这些国家把经济稳定和增加就业等同起来，而增加就业的主要办法就是扩大社会总额需求。到了六十年代，由于物价已经上涨得很厉害，经济稳定的内容就多了物价稳定这一目标。但无论增加就业还是保持物价稳定，很长时期中他们的主要办法还是调节社会总额需求，企图使它不太多，又不太少。这种政策是宏观的经济调节政策。既然偏重在对总额需求的调节，因而也可以说是调节需求的政策。

总额需求由哪些因素构成呢？国民最终产品的总额，不外乎下列用途：个人消费、私人投资、政府购置、出口、调节总额需求，也就是调节这些需求因素。但在个人消费和私人投资的后面，有货币供求市场和资本供求市场在起作用。在政府购置的后面，有财政收支。在商品劳务出口的后面，有外汇供求市场在起作用。因此，西方国家调节社会总额需求，企图使需求和供给的总额相适应。但只能在货币供求市场、资本供求市场、外汇供求市场上调节各种供求关系，还要调节另一种特殊的供求关系即财政收支关系。所以，西方国家调节社会总额需求的政策，就相应地分为财政政策、货币金融政策和外汇政策。

七十年代以来，虽然实行了许多政策和措施，西方国家的宏观经济并不稳定。事实使他们看到，仅仅调节总额需求，并不能达到政策目标，他们不能不另找出路。他们自然

就考虑到，能否从需求和供给双方着手，取得较好的结果？但是，供给的后面是生产和投资，是私人经济的基础，对此，政府是不能干预的。但如果细细一想就不难发现，政府还是有办法来影响社会总额供给的。生产和再生产有两个必要条件：一是劳动力，二是资本。企业家既是借贷资本的需求者，又是劳动力的需求者，政府不能干预企业家的需求。但还是有办法来调节借贷资本的供给，也有办法来影响劳动力的供给。前者还是主要依靠货币金融政策，而后者则体现在政府实行的收入政策。比如，规定工资上涨的指导性原则或上涨幅度，以及在职工生活保障方面的制度规定等等。

综上所述，可以见到下列几点：

第一，西方国家调节经济的手段，首先是宏观的。基本的内容是调节社会总额供求，企图使市场供求在总额上达到均衡，而且要求这种均衡符合政策目标。

第二，调节经济的手段是在各种市场上运用的。它们包括：货币供求市场、资本供求市场、外汇供求市场和劳动力供求市场。

第三，调节经济的手段，可以分别归并成下列政策：财政政策、货币金融政策、外汇政策和收入（工资）政策。

第四，资本主义生产方式的基本矛盾决定政策目标之间的矛盾，反映在上述各项政策和措施之间的矛盾。

三、西方国家在实施其财政政策、货币金融政策、 外汇政策和收入政策时，运用哪些政策变量

前面说过，选择政策变量有两个条件：

(一) 在财政政策方面，政策变量是两个：财政支出的总额、税率。此二者，政府可以直接控制，当然通常要经过立法程序。政府可以决定税率，但不能直接控制税收总额，因为它不完全决定于政府。经济活力的规模、国民生产总值的大小、国民收入的增减、以至于商品销售量的变动，物价水平的升降等等。在税率既定的条件下，也会影响税收的总额。同样道理，财政支出可以是一个政策变量，但财政收支的总额（赤字或盈余）只是一个重要的变量。政府可以预计财政赤字有多大，但结果统统超过预计数。因为政府不能直接控制财政收入，因而也不能直接控制财政收支的总额（赤字或盈余）。

政府可以直接控制财政政策变量，但并非完全自由，不能为所欲为。政府可以在一定范围内改变税率，但不能使其太高，也不能太低。政府好象可以随意增加财政支出，但其实不然。政府财政支出安排过大，就会使物价不稳定；安排少了，会使就业减少，经济停滞。西方国家的经济政策目标之间的矛盾，就是政府调节财政政策变量时不能不考虑的所谓限制条件。当然，还有其它的限制条件。例如，政府如果要缩减财政支出，多半会遭到某些阶级、集团的反对，不容易做到。

(二) 在货币金融政策方面，政策变量是一个，即货币供应量。但严格地说，政策变量是“中央银行货币”或称“货币基数”，即：中央银行发行的在流通中的现钱，以及中央银行所吸收的私人银行金融机构的存款额。中央银行是政府的银行，政府可以直接控制“中央银行货币”，通过金融市场的机制，也可以控制货币供应量。但是，为使“中央银行