

宏观经济学

刘荣春 张明林 主编

江西高校出版社

图书在版编目(C I P)数据

宏观经济学/刘荣春,张明林主编. —南昌:江西高校出版社, 2012.8

ISBN 978 - 7 - 5493 - 1349 - 5

I. ①宏... II. ①刘... ②张... III. ①宏观经济学 - 教材 IV. ①F015

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2012) 第 188003 号

出版发行	江西高校出版社
社 址	江西省南昌市洪都北大道 96 号
邮 政 编 码	330046
总编室电话	(0791) 88504319
销 售 电 话	(0791) 88513417
网 址	www. juacp. com
印 刷	南昌市光华印刷有限责任公司
照 排	江西太元科技有限公司照排部
经 销	各地新华书店
开 本	787mm × 960mm 1/16
印 张	11.75
字 数	230 千字
版 次	2012 年 8 月第 1 版第 1 次印刷
印 数	1 ~ 3000 册
书 号	ISBN 978 - 7 - 5493 - 1349 - 5
定 价	28.00 元

赣版权登字 - 07 - 2012 - 811

版权所有 侵权必究

序 言

经济学是关于经济发展规律的一门科学。自 1776 年亚当·斯密的《国富论》奠基,现代经济学经历了 200 多年的发展,已有宏观经济学、微观经济学、政治经济学等众多专业方向,并应用于各相关领域,指导人类对财富的创造与积累。经济学原理是经济、管理类专业的主干课程,该课程在经济管理类本科人才的培养中起基础性作用,是所有经济管理类本科生的专业基础课与必修课程。教材是知识的载体,是人才培养过程中的关键环节。目前具有地方师范本科教育特色的《经济学原理》教材很少,多年来一直使用的是研究型本科经典教材,这类教材内容多,公式推导繁杂,不太适合地方师范院校本科生的培养要求。我们本着面向应用、兼顾深造的原则,编写了本书。本书编者都是有着多年一线教学经验的老师,大家根据多年的教学心得,尽量删繁就简,突出重点,联系实际。本书以最新的经济数据为材料,以当下的经济形势为背景,力图引导学生以理论联系实际,培养其运用经济学思维解决实际问题的能力。本书具有以下特点:①基础知识原理阐述清晰;②突出经济学科的应用之道;③力求反映时代特征。该书适用于地方师范院校及应用型本科经济管理类专业的教学,也可作为经济学知识的普及用书。

全书分为微观经济和宏观经济两部分,共两册十九章。其中微观经济学十章,宏观经济学九章。微观经济学部分的主要内容是研究个体经济决策行为,围绕需求

与供给、消费者行为、生产理论、成本与收益、厂商行为理论、分配理论、微观经济政策等内容展开。宏观经济学部分的内容是研究宏观经济指标的决定与变动,围绕国民收入核算、国民收入决定、失业与通货膨胀、经济增长和经济周期、宏观经济政策与实践等内容展开。

本书由刘荣春和张明林教授领衔编写,汇集了邓九根、王新荣、宋金奇、齐玮娜等多名优秀教师参与。全书编写分工如下:

微观经济学部分第一、第四、第十章,宏观经济学部分第二、第六、第七章由刘荣春老师编写。

微观经济学部分第二、第五、第六章,宏观经济学部分第一、第四、第九章由张明林老师编写。

微观经济学部分第七章,宏观经济学部分第三章由邓九根老师编写。

微观经济学部分第三章,宏观经济学部分第五章由王新荣老师编写。

微观经济学部分第八章,宏观经济学部分第八章第一、二节由宋金奇老师编写。

微观经济学部分第九章,宏观经济学部分第八章第三、四节由齐玮娜老师编写。

此外,詹强南、黄婕、黄志刚、廖萍、周荣华、罗颖、蒋海铭、刘孔柏、张庆亮、余志辉、朱海萍、邵士彬、赵晨、申雅杰、柯芳等老师和硕士研究生为本书的撰写提供了大量素材,付出了辛勤的汗水,在此对他们表示感谢!

最后,感谢江西高校出版社黄红冈和王维编辑,她们热情、认真、细致、严谨的工作态度令我们深受感动!

编者水平有限,书中难免存在疏漏之处,敬请读者批评指正,以便再版时进一步完善。

编者
2012年8月

目 录

第一章 宏观经济学与国民收入核算	/1
第一节 宏观经济学概述	/1
第二节 国内生产总值	/4
第三节 核算国民收入的几种方法	/6
第四节 与国内生产总值相关的几个概念	/10
第五节 从国民收入核算中推导出的基本公式	/12
第六节 名义 GDP 和实际 GDP	/15
第二章 简单国民收入决定理论	/18
第一节 均衡产出的引出	/18
第二节 凯恩斯的消费理论	/20
第三节 其他消费理论	/24
第四节 两部门经济中均衡国民收入的决定及变动	/29
第五节 乘数论	/32
第六节 三部门经济的收入的决定及乘数	/34
第三章 国民收入的决定: $IS-LM$ 模型	/39
第一节 投资的决定	/39
第二节 产品市场均衡—— IS 曲线	/42
第三节 利率的决定	/46
第四节 货币市场均衡—— LM 曲线	/52
第五节 产品市场与货币市场同时均衡: $IS-LM$ 模型	/56
第四章 宏观经济政策理论与实践	/60
第一节 财政政策概念与工具	/60
第二节 货币供给	/63
第三节 财政政策效果分析	/69

第四节	货币政策效果	/75
第五节	两种政策的混合使用	/79
第六节	宏观经济政策实践	/84
第五章	国民收入的决定: 总需求—总供给模型	/95
第一节	总需求曲线	/95
第二节	总供给曲线的引出	/97
第三节	总供给曲线三种情况	/100
第四节	总需求和总供给模型对现实的解释	/103
第六章	通货膨胀与失业	/105
第一节	失业的概述	/105
第二节	奥肯定理与降低失业率的对策	/110
第三节	通货膨胀理论	/111
第四节	失业与通货膨胀的关系	/117
第七章	经济周期与经济增长理论	/122
第一节	经济周期理论	/122
第二节	经济增长模型	/128
第三节	经济增长因素与新经济增长理论	/135
第四节	乘数—加数模型	/139
第八章	开放经济中的国民收入决定	/142
第一节	汇率与国际收支	/142
第二节	国际收支均衡模型	/150
第三节	开放条件下的宏观经济政策	/153
第四节	内部均衡与外部均衡	/158
第九章	宏观经济学其他理论及发展	/162
第一节	货币主义	/162
第二节	理性预期学派	/168
第三节	供给学派	/173
第四节	新凯恩斯主义的基本观点	/179
主要参考文献		/183

第一章 宏观经济学与国民收入核算

第一节 宏观经济学概述

一、宏观经济学与微观经济学关系

从研究对象的角度,经济学可以分为微观经济学(Microeconomics)和宏观经济学(Macroeconomics)两个部分。微观经济学研究的主要是单个经济主体的经济行为,如消费者如何实现效用最大化,厂商如何实现利润最大化,以及这些行为主体在市场上如何互相作用决定均衡价格和产量。总之,微观经济学研究既定约束条件下资源的优化配置问题,其核心理论是价格理论。

相应地,宏观经济学是对整个经济行为的研究,涉及的是整个经济的结构、表现与行为。简言之,宏观经济学主要研究的是一个国家国民产出(收入)的长期增长及短期波动问题,涉及一个国家的总产出、失业率、通货膨胀率、利率、政府税收与支出、国际收支差额等宏观经济变量。宏观经济学家试图分析这些变量的决定因素,以理解宏观经济运行的基本规律,并提出恰当的政策建议,以实现资源的充分利用。正如美国经济学家曼昆(N. Gregory Mankiw)在其《宏观经济学》一书所言:“宏观经济学家力图解释经济事件,又设计改善经济状况的政策。”宏观经济分析以国民收入及其变化为重点,因此宏观经济学的核心理论就是收入理论。

有人形象地将微观经济学研究比作“虫视”(worm's eye),研究的是树木;而将宏观经济学研究比作是“鸟瞰”(bird's eye),研究的是森林。从这个比喻中,我们既可以看出微观经济学和宏观经济学的区别,也能够看出两者的联系。一方面,它们是经济学相互补充的两个组成部分。宏观经济学在研究经济的周期性波动时,必须考查消费者和厂商的行为、劳动力市场的组织、产业的结构以及金融市场的行情;而微观经济学在研究有限资源的有效配置时,必须把经济达到充分就业水平作为研究前提。另一方面,这种联系源于宏观经济与微观经济的自然关系。微观经济是宏观经济的基础,而宏观经济形势必然影响微观经济的运行。但有一点值得注意,即总量不是个量的简单相加,在微观经济分析中是正确

的,在宏观经济分析中就未必同样正确。例如,从微观上看,若单个厂商支付低工资,可以降低成本,增加利润;但从宏观上看,若所有厂商都降低工资,则可能导致社会总体购买力下降,厂商面临市场总需求不足,而不得不减产或降低其产品售价,从而出现利润下降的结果。

二、宏观经济学的研究方法

宏观经济学的研究方法主要是总量分析方法。经济总量是指反映国民经济整体运行状况的经济变量。经济总量包括两类,一类是个量之和,比如国民收入、总消费、总投资、总储蓄、总供给、总需求、财政盈余与赤字等。当然,这类总量中有的总量并非是个量的简单相加,而是根据需要,运用数学或统计学中的各种方法所得出的总量。另一类经济总量是平均量,比如价格总水平、失业率、利率、经济增长率等。总量分析方法是研究经济总量的决定、变动及其相互关系以及以此为基础说明国民经济运行状况和宏观经济政策选择的方法。另外,宏观经济学的研究方法还有短期与长期分析方法、静态和比较静态与动态分析方法、均衡分析方法、边际分析方法等。需要说明的是,在宏观经济分析中,这些方法中运用的经济变量大多是经济总量。

运用总量分析法就涉及一个经济加总的问题。在运用时有几点值得注意:

一是有些总量变化可以从微观分析的个量中直接加总而得到。

二是有些总量变化的加总达不到研究整个社会经济行为的目的。

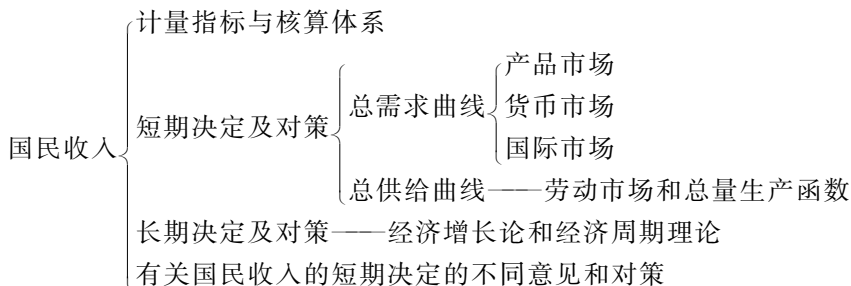
三是有一些微观经济个体的行为根本就不能直接加总。

三、宏观经济学的研究工具

宏观经济学更多地运用模型工具——符号、公式等来仿真经济世界中各变量的相互关系。变量有外生变量与内生变量两种。经济模型的目的是解释外生变量如何影响内生变量。由于一个模型不可能回答所有的经济问题,经济学家用不同的模型解释不同的经济现象。如果模型中的价格是变量,则主要用于解释长期经济运行;如果模型中的价格是常量(具有黏性),则主要用于解释短期经济运行。

四、宏观经济学研究基本内容

既然宏观经济学的研究对象是社会的整体经济行为及其后果,宏观经济学的最终目标是寻找保持国民收入稳定增长的对策,从对问题的研究中得出宏观经济学研究的主要内容——国民收入的决定。而研究国民收入的决定前提是国民收入的核算。因此,就引出了以下几个问题:一是国民收入如何核算?二是国民收入如何决定?三是如何实现国民收入的稳定增长?围绕这几个问题,形成以下体系:



具体来说,宏观经济学所要研究的问题主要有以下几个方面:

1. 国民收入决定理论

宏观经济学以整个国民经济活动作为研究对象,它必然要分析与整个国民经济活动有关的最基本的总量:国内生产总值、国内生产净值、国民收入以及其他经济总量。国民收入决定理论是从总需求和总供给的角度出发,分析总供给和总需求的相互作用如何决定国内生产总值、就业和价格水平,总供给和总需求发生变动对国内生产总值、就业和价格水平产生什么影响。这是宏观经济学的核心。

2. 失业

失业是世界各国普遍存在的重要的社会问题和经济问题,也是宏观经济学家十分关注的问题。凯恩斯认为宏观经济学的目的就是为了对付经济中存在的严重失业问题。西方宏观经济学家一直花费大量时间对不同条件下失业的原因、机制、影响及解决对策进行研究,提出了不同的理论观点。但至今这一问题仍未得到很好的解决,失业现象几乎在所有的国家都存在,有时失业率甚至达到非常高的程度,带来许多社会与政治问题。所以,失业问题便成为宏观经济学研究的一个基本问题。

3. 通货膨胀

二战以后,通货膨胀成为全球性的问题。美国、拉美地区、前苏联和东欧国家等都出现过严重的通货膨胀。世界各国经济发展的实践表明,通货膨胀是经济活动中一个十分敏感的问题,必须重视。但是,通货膨胀的原因是什么?它在经济活动中的传导机制是怎样的?怎样控制和预防它?通货膨胀对经济会产生怎样的效应?这些都是宏观经济学要研究的问题。

4. 经济周期与经济增长

经济周期和经济增长是一国经济发展过程中国民收入决定的两个长期性问题。经济周期是经济活动沿着经济增长的趋势线有规律地扩张与收缩的现象,经济增长是指国民收入的长期增长趋势。因此弄清经济周期的原因和经济增长的源泉,搞清经济增长速度国别差异的缘由,并力求从理论视角探求实现经济稳

定增长、缩小贫富差距的途径是当代宏观经济学研究的又一重大问题。

5. 开放经济下的宏观经济

现实的经济是开放型经济,对外经济交往对本国经济具有很大的影响。在世界经济一体化的趋势中,世界市场的变化不仅会影响一国的贸易收支、资本流动和汇率波动,而且会直接影响国内的产量、物价、利率及宏观经济政策的效果。因此,分析一国国民收入决定与变动如何影响其他国家,如何受到他国的影响,以及开放条件下一国经济内外均衡的调节问题是宏观经济学研究的另一重要问题。

6. 宏观经济政策及其效果

在当今世界上,并不具有真正意义上的经济自由。任何一国政府在对外方面总是在最大限度地保护本国人民的利益,而在对内方面也总是试图对经济活动施加积极的影响,以鼓励本国经济的健康发展和收入分配的公平合理。

第二节 国内生产总值

一、国内生产总值的概念

国内生产总值(Gross Domestic Product,简称 GDP)是指在一定时期内(一个季度或一年),一个国家或地区的经济中所生产出的全部最终产品和劳务的价值,被公认为是衡量国家经济状况的最佳指标。它不但可反映一个国家的经济表现,还可以反映一国的国力与财富。2012年1月,国家统计局公布2011年重要经济数据,其中GDP增长9.2%。

理解这一定义时,应注意以下几点。

第一,国内生产总值是用最终产品来计量的,即最终产品在该时期的最终出售价值。一般根据产品的实际用途,可以把产品分为中间产品和最终产品。所谓最终产品,是指在一定时期内生产的可供人们直接消费或者使用的物品和服务。这部分产品已经到达生产的最后阶段,不能再作为原料或半成品投入其他产品和劳务的生产过程中去,如消费品、资本品等。中间产品是指为了再加工或者转卖用于供别种产品生产使用的物品和劳务,如原材料、燃料等。GDP必须按当期最终产品计算,中间产品不能计入,否则会造成重复计算。

第二,国内生产总值是一个市场价值的概念。各种最终产品的市场价值是在市场上达成交换的价值,都是用货币来加以衡量的,通过市场交换体现出来。一种产品的市场价值就是用这种最终产品的单价乘以其产量获得的。

第三,国内生产总值一般仅指市场活动导致的价值。那些非生产性活动以及地下交易、黑市交易等不计入GDP中,如家务劳动、自给自足性生产、赌博和

毒品的非法交易等。

第四,GDP 是计算期内生产的最终产品价值,因而是流量而不是存量。

第五,GDP 不是实实在在流通的财富,它只是用标准的货币平均值来表示财富的多少。但是生产出来的东西能不能完全的转化成流通的财富,这个是不一定的。

二、GDP 核算方式的引出

从 GDP 定义上说, $GDP = \sum_{i=1}^n P_i \times Q_i$ 。我们要注意“全部 Σ ”、“最终产品 Q ”、“市场价值 P ”这几个字眼。如果用 $Q_1, Q_2, \dots, Q_i$ 代表各种最终产品的数量,用 $P_1, P_2, \dots, P_i$ 代表各种最终产品的价格,则 $P_1 \times Q_1 + P_2 \times Q_2 + \dots + P_i \times Q_i = \sum_{i=1}^n P_i \times Q_i = GDP$ 。但是,实际统计过程中有很多问题。一是哪些产品算作最终产品? 哪些产品不能算作最终产品? 如何有效区分? 我们无法找到明确的标准来区分哪些产品算作最终产品,哪些产品不能算作最终产品;二是市场价格不断在变化,如何精确确定? 三是不同产品的生产环节不同,如何精确确定? 四是“全部”如何来统计? 如何防止漏统与误登记? 由于我们将最终产品找出来了,也由于其数量巨大与价格多样而无法算清楚(统计专家初步估算,仅仅我国零售市场出售的产品就有 40 万~50 万种之多),当然也就无法准确求和。于是,我们就要仔细地研究 GDP 定义,并从指标的定义与相互关系入手寻找更为简单的方法,另想办法来完成这一统计工作,于是引出下面的分析。

三、总产出、总收入、总支出及其相互关系

认真研究 GDP 定义,我们发现:作为最终产品的产出是有来源的,它的来源就是生产要素的投入;产出是有去向的,它的去向就是市场消费支出。既然我们从产出环节不好核算,能不能从来源与去向这两个角度找到更好的核算方法呢? 其实,例子已经告诉了我们一个思路:任何一笔交易都包含买方与卖方两个方面,总收入与总支出是 GDP 这一事物的两个方面,全部产品价值的来源应当等于全部产品价值的去向,这就是总收入 = 总产出 = 总支出,于是,我们可以从这里找到更为简单的统计方法。

1. 若干基本含义

(1)总产出:就是 GDP,即是一国或一定地区在一定时间内运用生产要素所生产的全部最终产品(物品和劳务)的市场价值。

(2)总收入:生产 GDP 的要素所有者的全部收入(工资、利息、租金、正常利润)。

(3)总支出:全社会购买最终产品 GDP 的总支出。

2. 总产出、总收入、总支出的关系

(1)(总)产出等于(总)收入。为什么产出等于收入? 产出品价值实际上是生产该产出品所投入的 N 种生产要素共同创造的。教材中的案例其实已经告诉了我们: 由于企业使用要素必须支付代价, 总产出来源于全部要素所有者的投入, 产出品价值增值自然都要全部转化为要素提供者的收入(工资、利息、租金、正常利润)。一个企业的产出总等于收入, 一个国家的总产出也必然等于总收入。

(2)(总)产出等于(总)支出。为什么产出等于支出? 从全社会来看, 总产出的去向无非是两个: 销售+存货。而销售是最终消费者的支出, 存货是生产者的支出。因此, 从整个社会来看, 总产出就总等于购买最终产品的总支出。具体地说, 总产出=市场购买总支出+存货总投资(支出)。

如果总产出真的全部转化为总收入, 总产出真的全部用于总支出, 即有恒等关系的成立。用公式表示即为: 总收入=总产出=总支出。

3. 重要意义

认识“总收入=总产出=总支出”这一公式对于弄清如何更为简便核算 GDP 有重大意义。

(1) 如前所述, 从理论上说, $GDP = \sum_{i=1}^n P_i \times Q_i$ 。如果用 $Q_1, Q_2, \dots, Q_i$ 代表各种最终产品的数量, 用 $P_1, P_2, \dots, P_i$ 代表各种最终产品的价格, 则 $P_1 \times Q_1 + P_2 \times Q_2 + \dots + P_i \times Q_i = \sum_{i=1}^n P_i \times Q_i = GDP$ 。但我们前面已经作了分析, 实际上这种统计方法不可能统计出来。

(2) 通过“总收入=总产出=总支出”这一公式, 我们就可以从总收入角度、总产出角度、总支出角度这三个角度更为简洁地核算清楚 GDP。

第三节 核算国民收入的几种方法

一、用支出法核算 GDP

支出法核算 GDP, 就是从产品的使用出发, 把一年内购买的各项最终产品的支出加总, 计算出该年内生产的最终产品的市场价值, 这种方法又称为最终产品法、产品流动法。在现实生活中, 所产出的产品和劳务的去向分为两大部分: 一部分是被卖掉了, 其买主是居民消费、企业投资、政府购买和外贸出口, 另一部分是没有被卖掉而留下来了。但没有卖掉的部分我们可以理解为企业自己买下来了, 进而进入企业投资的统计范畴, 因此, 产品和劳务的最后使用, 主要是居民消费、企业投资、政府购买和出口。因此, 用支出法核算 GDP, 就是核算一个国家或地区在一定时期内居民消费、企业投资、政府购买和出口这几方面支出的总和。

1. 居民消费支出(用字母 C 表示)

居民消费支出包括购买耐用消费品(冰箱、彩电、洗衣机、小汽车等)的支出、非耐用消费品(服装、食品等)的支出以及劳务(如医疗保健、旅游、理发等)的支出。这一项是国内生产总值中最大的一个部分,约占三分之二左右;而在消费中劳务又是最大的部分,约占一半左右。要特别注意:建造住宅的支出不包括在内。

2. 企业投资支出(用字母 I 表示)

企业投资支出是指增加或更新资本资产(包括厂房、机器设备、住宅及存货)的支出。这里有几点大家要注意:

(1)为什么用于投资的物品也是最终产品而不是中间产品?这是因为资本物品和中间物品有重大区别。中间物品在生产别的产品时全部被消耗掉,但资本物品在生产别的产品过程中只是部分地被消耗。

(2)为什么住宅建筑属于投资而不属于消费呢?投资包括固定资产投资和存货投资两大类。固定资产投资指新造厂房、购买新设备、建筑新住宅的投资。之所以说住宅建筑属于投资而不属于消费,是因为住宅像别的固定资产一样是长期使用,慢慢地被消耗的。

(3)存货投资可能是正值,也可能是负值。存货投资是企业掌握的存货价值的增加(或减少)。如果年初全国企业存货为 2 000 亿美元而年末为 2 200 亿美元,则存货投资为 200 亿美元。存货投资可能是正值,也可能是负值,因为年末存货价值可能大于也可能小于年初存货。企业存货之所以被视为投资,是因为它能产生收入。

(4)计入 GDP 中的投资是指总投资,即重置投资与净投资之和,重置投资也就是折旧。

(5)投资和消费的划分不是绝对的,具体的分类则取决于实际统计中的规定。

3. 政府购买支出(用字母 G 表示)

政府购买支出是指各级政府购买物品和劳务的支出,它包括政府购买军火、军队和警察的服务、政府机关办公用品与办公设施、举办诸如道路等公共工程、开办学校等方面的支出。政府支付给政府雇员的工资也属于政府购买。政府购买是一种实质性的支出,表现出商品、劳务与货币的双向运动,直接形成社会需求,成为国内生产总值的组成部分。政府购买只是政府支出的一部分,政府支出的另一部分如政府转移支付、公债利息等都不计入 GDP。政府转移支付是政府不以取得本年生产出来的商品与劳务的作为报偿的支出,包括政府在社会福利、社会保险、失业救济、贫困补助、老年保障、卫生保健、对农业的补贴等方面的支

出。政府转移支付是政府通过其职能将收入在不同的社会成员间进行转移和重新分配,将一部分人的收入转移到另一部分人手中,其实质是一种财富的再分配。有政府转移支付发生时,即政府付出这些支出时,并不相应得到什么商品与劳务,政府转移支付是一种货币性支出,整个社会的总收入并没有发生改变。因此,政府转移支付不计入国内生产总值中。

4. 净出口(用字母 $X-M$ 表示, X 表示出口, M 表示进口)

净出口是指进出口的差额。进口应从本国总购买中减去,因为它表示收入流到国外,同时,也不是用于购买本国产品的支出;出口则应加进本国总购买量之中,因为出口表示收入从外国流入,是用于购买本国产品的支出,因此,净出口应计入总支出。净出口可能是正值,也可能是负值。

把上述四个项目加起来,就是用支出法计算 GDP 的公式:

$$GDP = C + I + G + (X - M)$$

二、用收入法核算 GDP

收入法核算 GDP,就是从收入的角度,把生产要素在生产中所得到的各种收入相加来计算的 GDP,即把劳动所得到的工资、土地所有者得到的地租、资本所得到的利息以及企业家才能得到的利润相加来计算 GDP。这种方法又叫要素支付法或要素成本法。严格地说,最终产品市场价值除了生产要素构成的成本,还有间接税、折旧、公司未分配的利润等内容,因此,用收入法计算 GDP 不要从字面上狭隘理解成只包括工资、地租、利息、企业家才能四个项目,还有其他的一些项目不要忘记。

1. 用收入法计算 GDP 应包括以下几个项目

(1) 工资、利息和租金等生产要素报酬。

(2) 非公司企业主收入。特指不受人雇佣的独立生产者的收入,如医生、律师、小店铺主、农民等的收入。他们使用自己的资金,自我雇佣,其工资、利息、租金很难像公司的账目那样,分成其自己经营应得的工资、自有资金的利息、自有房子的租金等,其工资、利息、利润、租金常混在一起作为非公司企业的主收入。

(3) 公司税前利润。

(4) 企业转移支付及企业间接税。间接税是对产品销售征收的税,它包括货物税、周转税。这种税收名义上是对企业征收,但企业可以把它打入生产成本之中,最终转嫁到消费者身上,故也应视为成本。同样,还有企业转移支付(即企业对非营利组织的社会慈善捐款和消费者呆账),它也不是生产要素创造的收入,但要通过产品价格转移给消费者,故也应看作成本。

(5) 资本折旧。资本折旧也应计入 GDP。因为它虽不是要素收入,但包括在总投资中。

这样,按收入法计算的公式就是:

$$\text{GDP} = \text{工资} + \text{利息} + \text{利润} + \text{租金} + \text{间接税和企业转移支付} + \text{折旧}$$

2. 传统实践中,收入法计算 GDP 所包含的项目

从理论上讲,用收入法计算出的 GDP 与用支出法计算出的 GDP 在量上是相等的。但在实际核算中常有误差,因此还要加上一个统计误差。在中国的统计实践中,收入法计算 GDP 分为四项:

$$\text{GDP} = \text{劳动者报酬} + \text{生产税净额} + \text{固定资产折旧} + \text{营业盈余}$$

第一项为劳动者报酬,是指劳动者因从事生产活动所获得全部报酬,包括劳动者获得的各种形式的工资、奖金和津贴。它既包括货币形式的,也包括实物形式的,还包括劳动者所享受的公费医疗和医药卫生费、上下班交通补贴和单位支付的社会保险费等。

第二项为生产税净额,指生产税减生产补贴后的余额。生产税指政府对生产单位生产、销售和从事经营活动,以及因从事生产活动使用某些生产要素(如固定资产、土地、劳动力)所征收的各种税、附加费和规划费。生产补贴与生产税相反,是指政府对生产单位单方面的收入转移,因此被视为负生产税,包括政策亏损补贴、粮食系统价格补贴、外贸企业出口退税等。

第三项为固定资产折旧,是指一定时期内为弥补固定资产损耗按照核定的固定资产折旧率提取的固定资产折旧。它反映了固定资产在当期生产中的转移价值。

第四项为营业盈余,是指常驻单位创造的增加值扣除劳动报酬、生产税净额和固定资产折旧后的余额。它相当于企业的营业利润加上生产补贴。

三、用生产法核算 GDP

用生产法核算 GDP,是指按提供物质产品与劳务的各个部门的产值来计算国内生产总值。生产法又叫部门法。这种计算方法反映了国内生产总值的来源。

运用这种方法进行计算时,各生产部门要把使用的中间产品的产值扣除,只计算所增加的价值。商业和服务等部门也按增值法计算。卫生、教育、行政、家庭服务等部门无法计算其增值,就按工资收入来计算其服务的价值。

按生产法核算国内生产总值,可以分为下列部门:农林渔业;矿业;建筑业;制造业;运输业;邮电和公用事业;电、煤气、自来水业;批发、零售商业;金融、保险、不动产;服务业;政府服务和政府企业。把以上部门生产的国内生产总值加总,再与国外要素净收入相加,考虑统计误差项,就可以得到用生产法计算的 GDP 了。

三种核算方法的关系如图 1-1。

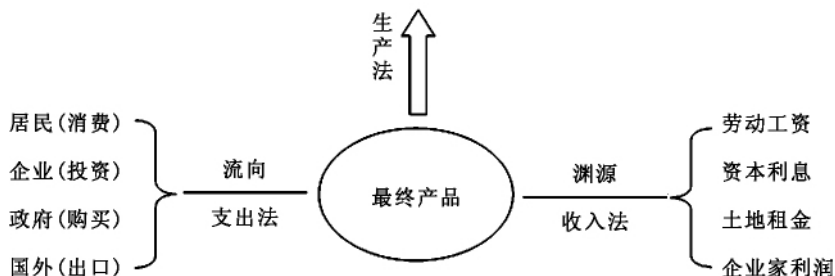


图 1-1 核算方法关系图

这种核算的最大优点是思路清楚,缺点是核算量大,处理得不好就会要重复计算。从理论上说,按支出法、收入法与生产法计算的 GDP 在量上是相等的,但实际核算中常有误差,因而要加上一个统计误差项来进行调整,使其达到一致。实际统计中,一般以国民经济核算体系的支出法为基本方法,即以支出法所计算出的国内生产总值为标准。

国家统计局每年公布 GDP 数据计算需要经过以下几个过程:初步估计过程、初步核实过程和最终核实过程。初步估计过程一般在每年年终和次年年初进行。它得到的年度 GDP 数据只是一个初步数,这个数据有待于获得较充分的资料后进行核实。初步核实过程一般在次年的第二季度进行。初步核实所获得的 GDP 数据更准确些,但因仍缺少 GDP 核算所需要的许多重要资料,因此相应的数据尚需要进一步核实。最终核实过程一般在次年的第四季度进行。这时, GDP 核算所需要的和所能搜集到的各种统计资料、会计决算资料和行政管理资料基本齐备。与前一个步骤相比,它运用了更全面、更细致的资料,所以这个 GDP 数据显得就更准确些。此外, GDP 数据还需要经过一个历史数据调整过程,即当发现或产生新的资料来源、新的分类法、更准确的核算方法或更合理的核算原则时,要进行历史数据调整,以使每年的 GDP 具有可比性,这是国际惯例。如美国在 1929 年至 1999 年之间就进行过 11 次历史数据调整。

总之,每个时段公布的 GDP 都有其特定阶段的含义和特定的价值,不能因为在不同时间公布的数据不同,而怀疑统计数据存在问题。当然,中国在 GDP 的计算体系上也有一些缺憾,例如中国长期采用的是原产生于前苏联和东欧国家的统计核算体系,从实际情况看,该体系不少地方已经滞后于时代的发展了。

第四节 与国内生产总值相关的几个概念

一、几个概念

围绕国内生产总值这一概念,从总收入角度看,这里要提出来几个相关概

念,大家要弄懂它们各自的含义及其相互关系:

1. 国内生产总值(Gross Domestic Product, 简称 GDP)

国内生产总值是指一国或一定地区在一定时间内运用生产要素所生产的全部最终产品(物品和劳务)的市场价值。它未扣除当年的资本耗费。用收入法来核算,公式表示就是: $GDP = \text{工资} + \text{利息} + \text{租金} + \text{利润} + \text{间接税和企业转移支付} + \text{折旧}$ 。

2. 国内生产净值(Net Domestic Products, 简称 NDP)

国内生产净值是指一个国家一年内新增加的产值,即在国内生产总值中扣除了折旧之后的产值,即从 GDP 中扣除资本折旧,就得到 NDP。用公式表示就是: $NDP = GDP - \text{折旧}$ 。

3. 国民收入(National Income, 简称 NI)

国民收入有广义和狭义之分。广义的国民收入泛指国民收入五个总量,即国民收入可以是指国内生产总值、国内生产净值,也可以是指个人收入和个人可支配收入等。国民收入决定理论中所讲的国民收入就是指广义的国民收入。以后书中所提到的国民收入,都是指广义的国民收入。狭义的国民收入是指一个国家一年内用于生产各种生产要素所得到的全部收入,即工资、利润、利息和地租的总和,也就是按生产要素报酬计算的国民收入。这里用的概念是狭义的国民收入。

从国内生产净值中扣除间接税和企业转移支付再加上政府补助金,就得到一国生产要素在一定时期内所得的报酬,即狭义的国民收入。间接税是指可以转嫁给消费者的税收,企业转移支付包括企业捐赠和呆账。间接税和企业转移支付虽然构成产品价格,但不成为要素收入;相反,政府给企业的补助金虽不列入产品价格,但成为要素收入。故在国民收入中应扣除间接税和企业转移支付,而加上政府补助金。用公式表示就是: $NI = NDP - \text{间接税} - \text{企业转移支付} + \text{政府补助金}$ 。

4. 个人收入(Personal Income, 简称 PI)

个人收入是指一个国家一年内个人所得到的全部收入。生产要素报酬意义上的国民收入并不会全部成为个人收入。因为,一方面利润收入中要给政府缴纳公司所得税,公司还要留下一部分利润用作积累,只有一部分利润才会以红利和股息形式分给个人,并且职工收入中也有一部分要以社会保险费的形式上缴有关部门。另一方面,人们也会以失业救济金、职工养老金、职工困难补助、退伍军人津贴等形式从政府那里得到转移支付。因此,从国民收入中减去公司所得税、公司未分配利润、社会保险税(费),加上政府给个人的转移支付,即为个人收入。用公式表示就是: $PI = NI - \text{公司未分配利润} - \text{公司所得税} - \text{社会保险税} + \text{政府}$