

程利英 著

明代北直隶财政研究

以万历时期为中心



中国社会科学出版社

明代北直隶财政研究

以万历时期为中心

程利英 著

中国社会科学出版社

图书在版编目(CIP)数据

明代北直隶财政研究:以万历时期为中心/程利英著. —北京:
中国社会科学出版社, 2009. 8

ISBN 978-7-5004-7846-1

I. 明… II. 程… III. 财政—研究—华北地区—明代
IV. F812.948

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 090251 号

责任编辑 周晓慧
责任校对 李 莉
封面设计 毛国宣
技术编辑 李 建

出版发行 **中国社会科学出版社**

社 址 北京鼓楼西大街甲 158 号 邮 编 100720

电 话 010—84029450(邮购)

网 址 <http://www.csspw.cn>

经 销 新华书店

印 刷 北京新魏印刷厂

装 订 丰华装订厂

版 次 2009 年 8 月第 1 版

印 次 2009 年 8 月第 1 次印刷

开 本 880 × 1230 1/32

印 张 9

插 页 2

字 数 221 千字

折 页 5

定 价 25.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书,如有质量问题请与本社发行部联系调换
版权所有 侵权必究

序

陈明光

今人所谓财政，古人或称“食货”，或谓“王用”、“国用”、“邦计”、“国计”等，因事关王朝兴衰与民生甘苦，成为中国传统史学相当关注的一个重要领域，自《史记·平准书》以来，官私撰著的专篇专书迭现，成为“资治”的必读文献。20世纪以来，随着西方经济学理论的引进，中国学者研究古代财政史在论题选择、史料发掘、理论阐述与篇章架构等方面均与传统史学迥然有别，精彩纷呈。对此我曾有所评介。^①进入21世纪以来，中国古代财政史研究继续拓展，不少新著出自青年学者之手，更是令人欣喜。程利英博士《明代北直隶财政研究——以万历时期为中心》即是其中一种。

该书是由其博士学位论文修订而成的，选择明代北直隶的财政作为研究对象，以历史学的实证法为主，尝试借助财政学、地方财政学的相关理论或概念，通过区域性的个案研究，考察明代中央与地方的财政关系及其影响；分析位于京畿的北直隶地区在明朝国家财政中的地位与贡献，探讨明代京畿地区的地方财政是否有自己的特点等问题。尽管其得失之处尚待读者的鉴定批评，

^① 参见拙文《20世纪中国古代财政史研究评述》，原载《中国史研究动态》2002年第12期。收入拙著《汉唐财政史研究·附录》，岳麓书社2003年版。

但该书的出版可以推动迄今仍相当薄弱的中国古代地方财政史研究，则是可以肯定的。我作为她的学位论文指导老师，想借她让我写书序的机会谈一点想法，即中国古代财政史的研究与教学，应不断努力突出财政史的交叉学科特色。

如果对迄今为止的中国古代财政史论著进行一番比较全面的回顾与总结，我想在披阅之中不少人会和我一样，不时要产生“是财政学的财政史？还是历史学的财政史”这样的疑问。本来，财政史作为历史学与财政学的交叉学科，应该是左右逢源，兼具财政学与历史学的学科特色才对，为什么还会让人产生这种困惑呢？我认为主要出于以下二个方面的原因。

第一，有两支学养各有长短的财政史教学与科研队伍。一支是分布在科研机构 and 高等院校以历史研究为专业的学者，他们是比较系统深入的历史知识，通常专攻某一断代史，熟谙文献和专题史料，擅长考据，但一般缺乏现代财政学的理论素养和问题意识。一支是财政学界主要是财经院校的教师，他们中不少人的学养从本科到研究生都是学习财政学或经济学的，没有受过历史学的系统训练，长于掌握现代财政学的基础理论，但缺乏广博的中国通史和断代史知识，史料的掌握尚欠全面深入，史实考据功力不深。我们只要对比一下出自历史学者的和出自财政学者的中国古代财政史论著，就不难看出这两支中国古代财政史的研究队伍在问题意识、关注对象、表述方法、论证过程等方面所呈现的明显差异。

第二，财政史的教学和科研在当今现实中有两种迥异的学科际遇。就历史学与财政学的一级学科分野而言，在历史学中，财政史只是众多分支中的一支，尽管研究的人员、成果和其他分支有多少之分，在学科地位上却不存在高下之别。而当代中国的财政学一直以研究现实财政问题为学科主流，在高等院校财经学院

的学科建设中财政史多被列为殿军末流，这就使得从事财政史特别是中国古代财政史教学和科研的教师或者英雄气短，心思旁骛；或者急功近利，借助“财政史”图解现实的财政政策、财政问题，这不仅有重蹈“影射史学”之虞，而且也加重了“财政学的财政史”的偏向。

因此，我们在从事中国古代财政史的研究和教学时，就不得不面对“是财政学的财政史，还是历史学的财政史”这样一种质疑。这一质疑如果换个表达方式，就是在中国古代财政史的教学、科研中，如何正确处理、运用现代财政学理论与引证史实二者之间的关系。

我认为，不管在我国高等教育的学科分类中，财政史分属财政学也好，分属历史学的专门史也好，实证性是中国古代财政史的基本学科属性。只有努力于准确、全面、深入细致地掌握相关史料，中国古代财政史研究才有学科立足之本，否则只能是无源之水。从这个角度来说，我认为中国古代财政史的教学和研究首先应该是“历史学的财政史”，即你的阐述必须有坚实的史实依据（尽管不一定大段大段地引用原始资料），论点必须经得起史料与逻辑的检验，最大限度地减少主观臆说。换言之，财政史首先必须具有“史学的真实”。从事中国古代财政史的教学和研究工作的学者，必须把尽可能全面、准确地占有相关资料作为基本功。对此，我想强调两点。一是要特别关注新史料的发现和利用。远的不说，20世纪70年代以来考古发现的诸多新资料，例如1973年湖北睡虎地秦简的秦律，1984年湖北江陵张家山247号汉墓发现的《（吕后）二年律令》，1993年尹湾汉墓出土的《集簿》和《东海郡吏员簿》，1999年天一阁博物馆发现的明钞本《宋天圣令》所附《唐令》等等，都导致了秦汉、唐代财政法制研究的重大突破。再如，20世纪80年代发现的吐鲁番文书

中的唐仪凤三年度支奏抄,1996年长沙走马楼发现的三国吴简,使得人们对孙吴的财务会计管理、唐朝前期财政支出的计划性都刮目相看,不得不重写三国财政史和唐代财政史的有关内容。二是要关注史学界对传世文献的整理成果。中国古代财政史的基础史料仍然是诸如二十四史、“十通”之类的传统文献。但这些资料中错讹疏漏比比皆是,必须进行认真的校勘比证,史学界对此历来十分重视,不断有新成果问世,应及时予以掌握和采用。

近年来,不少财经院校引进历史学专业出身的青年教师从事中国古代财政史的教学和科研,这说明财政史的史学属性进一步受到人们的重视。不过,这些青年教师缺乏财政学理论素养的状况也亟待改变,否则将影响其教学和科研效果。在史学界从事中国古代财政史研究的不少学者也有类似的理论素养欠缺,从而在科研中形成“历史学的财政史”的偏向,即注重引证史料,考辨史实,却不善于进行必要的财政学理论阐述和概括。著名经济史学者吴承明先生指出:“在经济史研究中,一切经济学理论都应视为方法论。”^①我想财政学理论与中国古代财政史研究的关系也是如此。实践证明,即使是对于中国古代财政史研究,财政学理论也是有效的分析工具,必须努力加以掌握。“横看成岭侧成峰,远近高低各不同。”恰当地运用财政学的理论或概念,有助于扩大研究视野,发掘史料隐藏的多层内涵,可以催生新的思路,设计新的论述架构,作出新的阐述。当然,中国古代财政史研究若要运用或借鉴现代财政学理论或概念,必须努力与相关史实有机结合起来,切忌穿鞋戴帽,或将理论与史实分为两层皮;不能削史实之足,去适理论之履;不能张冠李戴。所以,要恰当地借用现代财政学的理论或概念作为研究中国古代财政史的分析

^① 吴承明:《经济学理论与经济史研究》,《经济研究》1995年第4期。

工具，绝不是一件容易的事，其适用范围必须十分慎重地加以选择，但是一旦借鉴得当，必将令人耳目一新。

总而言之，中国古代财政史的教学与研究，应该在实证性的坚实基础之上，努力加强理论建构或理论阐述，充分展示其历史学与财政学交叉的学科特色。这是值得追求而且可望达到的一种治学佳境。愿以此与利英博士及诸同仁共勉。

己丑年正月初三

写于厦门大学敬贤楼

目 录

序	陈明光 (1)
导 言	(1)
第一节 研究对象的界定	(1)
第二节 学术史回顾	(13)
第三节 资料来源与研究思路	(31)
第一章 明代财政管理体制之一般	(35)
第一节 明代中央与地方的财政关系	(35)
第二节 明代地方财政管理机构	(40)
第二章 明代北直隶的财政运作	(47)
第一节 明代北直隶的正额财政收支	(48)
第二节 明代北直隶的非正额财政收支	(117)
第三章 明代北直隶财政的特点	(164)
第一节 重役	(165)
第二节 多庄田	(226)

2 明代北直隶财政研究

结语 (245)

参考文献 (250)

后记 (275)

导 言

第一节 研究对象的界定

一 北直隶（行政区划）

明代的北直隶属古冀州地，京师即金元旧都。明建国后，于洪武元年（1368）八月，改大都路为北平府^①（治大兴、宛平县，今北京市）。洪武二年（1369），单独设北平行中书省（治所在北平府），这是以北平为治所的省级建置。府级建置是明代的二级行政区划，北平府上统于北平行中书省，下领州县。九年（1376），改北平行中书省为北平承宣布政使司，辖境如旧，是与其他布政司并列的一级行政区。

永乐元年（1403）正月，改北平为北京。^② 二月，改北平府为顺天府。^③ 以后顺天府就成了北京地区的最高行政机关。其中宛平县、大兴县为顺天府直接管辖，称京县，其余称直隶县，与

① 台北中研院历史语言研究所校勘：《明太祖实录》卷34，洪武元年八月壬午条，据台湾影印本复印，上海古籍出版社1983年版，第619页。

② 台北中研院历史语言研究所校勘：《明太宗实录》卷16，永乐元年春正月辛卯条，据台湾影印本复印，上海古籍出版社1983年版，第294页。

③ 台北中研院历史语言研究所校勘：《明太宗实录》卷17，永乐元年二月庚戌条，据台湾影印本复印，上海古籍出版社1983年版，第301页。

直隶各府、州、县相同。又撤布政使司，以其所属府州县直隶北京行部。永乐十九年（1421）正式迁都北京，^①撤销北京行部，改北京为京师，^②但习惯上仍称北京，直隶六部。明代的京师，既是北京城的称谓，又是一级行政区域，所辖政区直隶中央，俗称直隶或北直隶（与称南京留都为南直隶相对应）。史称：“成祖定都北京，北依群山，东临沧海，南面而临天下，乃以北平为直隶。”^③为行文方便，本书不分永乐迁都前后，北京地区附近一律以北直隶称之。

明代北直隶地区依山带海，有金汤之固：左环沧海，右拥太行，北枕居庸，南襟河济。统辖顺天（治大兴、宛平县，今北京）^④、保定（洪武元年改保定路置，治清苑县，今河北保定市）、河间（洪武元年改河间路置，治河间县，今河北河间市）、真定（洪武初改真定路置，治真定县，今河北正定县）、顺德（洪武初改顺德路置，治邢台县，今河北邢台市）、广平（洪武初改广平路置，治永年县，今河北永年县东南永年）、大名（明改大名路置，治元城、大名二县，今河北大名县东北，后一度移治今大名县南）、永平（洪武四年改平滦府置，治卢龙县，今河北卢龙县）八府和隆庆（永乐十二年置，治所即今北京市延庆县，隆庆元年改名延庆州）、保安（元后至元三年改奉圣州置，洪武初废，永乐十三年复置，治永兴县，今河北涿鹿县。景泰二

① 台北中研院历史语言研究所校勘：《明太宗实录》卷231，永乐十八年十一月戊辰条，据台湾影印本复印，上海古籍出版社1983年版，第2235—2236页。

② 台北中研院历史语言研究所校勘：《明太宗实录》卷231，永乐十八年十一月丁卯条，据台湾影印本复印，上海古籍出版社1983年版，第2234页。

③ （清）张廷玉等撰：《明史》卷40，《地理一》，中华书局1974年版，第881页。

④ 魏嵩山主编：《中国历史地名大辞典》，广东教育出版社1995年版，第827页。本书地名均参阅该书。

年移治今怀来县西北新保安)二直隶州,其辖境大体上相当于今北京和天津两市的全部、河北省的大部分地区,以及山东、河南省之一部分地区。

北直隶“畿甸重地,根本系焉”。^①真定以北至永平,关口不下百十个,而在顺天府东北境内的居庸、紫荆、山海、喜峰、古北、黄花镇等,险厄尤著。永平府,辖地狭仄,属县少。但是由于该府地处燕山之麓,属于北直隶边塞的一个组成部分,隘口众多,地势紧要,又处辽东与华北的交通道口,山海关即在其辖境之内,故而成为重要的军事战略要地。军卫多而民人少,是明代永平府人口构成的一个重要特色。“故蓟州(属顺天府)、保定重兵屯焉……广平以南四方水陆毕会于临清(山东属州),转漕京师。辐辏而进,若天津又海运通衢也(国初江南粮运俱从海道,今废。惟蓟州运道犹通)。河间、真定、保定之间多达兵营坞,其人性犷难驯。”^②又“真定、保定路极冲繁……其间抚辑为难,且每秋防守三关更为劳费。”“大名、广平地僻土饶,赋税易办,长民者持廉敦俭,加意抚绥可不劳而治矣。”“顺天役赋并繁,禁厂庄田星罗棋布,事务掣肘,而养兵之累则诸县同焉。”^③“且东安、霸州、武清(俱顺天府属)而东,野旷人稀,姦宄伏匿,颇基腹心之患。迤山一带,则樵采耕牧之利居多,奸人每窜其中,有司病之。盖赋烦民困,户口流亡,虽畿甸同风而顺天之马政寄养马匹、河间之水潦患尤烈焉。”^④

① (明)陶承庆校正,叶时用增补:《大明一统文武诸司衙门官制》卷1《北直隶·附地里繁简考·谨按北直隶》,据北京图书馆藏明万历四十一年宝善堂刻本影印,《续修四库全书·748:史部·职官类》,上海古籍出版社1995年版,第444页。

② (明)章潢:《图书编》卷35《北直隶图叙》,上海古籍出版社1992年版,第708页,本书据文渊阁《四库全书》影印。

③ (明)章潢:《图书编》卷35《北直隶图叙·处置》,第714页。

④ (明)章潢:《图书编》卷35《北直隶图叙》,第708页。

北直隶有八府，一十七属州，一百一十六县；二直隶州。属县一总为里三千二百有零。

顺天府：“都会之地，五方杂沓，事体擎肘。”^①民贫赋重，丁少差多，役烦剧，难治。其属州五，县二十二。通州（治今北京市通州区），三十二里，路冲，水陆交汇，军多民少，役烦剧，难治。昌平州（治今北京市昌平县），二十七里，陵寝重地，且近黄花镇，民疲。涿州（治今河北涿州市），四十六里，路冲，军民杂，南北通衢，民疲之极，有水患，难治。霸州（治今河北霸州市），三十一里，多贼盗，好讼，地僻，兵备驻扎，事繁，民疲，当九河下流益津关，为害颇甚。蓟州（治今天津市蓟县），二十六里，古渔阳，地僻，路冲，役烦，民疲，兵备驻扎，边地番夷入贡之路，兵马会集之区。附郭之县大兴（治今北京城西南），四十九里，钱粮难追，事繁，差重。宛平（治今北京城西南），一百二里，钱粮难追，事繁剧，民贫，出煤炭、石炭。外县良乡（治今房山区东北良乡镇），二十五里，民贫，路冲，役烦。固安（治今河北固安县固安镇），三十八里，役烦，偏僻，地颇饶，差重。东安（治今河北廊坊市安次区东南），四十四里，贫僻，多盗。香河（治今河北香河县淑阳镇），十里，民贫，地僻，事简，俗淳。永清（治今河北永清县永清镇），二十一里，屯营杂，难治，多盗。属通三河（治今河北三河县沟阳镇），三十六里，民贫，路冲，役烦，多盗。武清（治今天津市武清县西北旧县），二十里，民贫，役烦，水陆交冲，庄屯互连，军民错杂，赋役繁，多盗。漷（治今北京市通县东南），一十五里，路冲，民疲，地瘠民稀。宝坻（治今天津

①（明）陶承庆校正，叶时用增补：《大明一统文武诸司衙门官制》卷1《北直隶·附地里繁简考·谨按北直隶》，第444页。

市宝坻县)，三十二里，地僻，役烦，冲饶。属昌平顺义（治今北京市顺义县），古范阳，二十七里，近边疲残，民顽讼多。密云（治今北京市密云县），十九里，镇兵会聚，差烦，路冲，民贫。怀柔（治今北京市怀柔县），十四里，事简，地僻，有水患。属涿房山（治今北京市房山区），一十六里，地僻，事简，差多，多石窝、庄田之累。属霸文安（治今河北文安镇），四十四里，民疲多盗，好讼，地僻，地洼有水患。大城（治今河北平舒镇），二十三里，事简，地僻，有水患。保定（治今河北文安县西北新镇），六里，地瘠丁少，裁僻，有水患。属蓟玉田（治今河北玉田镇），十六里，夷贡往来次冲，役烦，民淳。遵化（治今河北遵化镇），二十三里，边塞要害，兵马屯聚，凋残。丰润（治今河北丰润镇），二十二里，近边海多盗，颇刁悍，盐灶甚多。平谷（治今北京市平谷县），十三里，地僻，事简，近边民少土，曾经虏患。其形胜山雄水环，其风俗多感慨多豪杰。土产：黍、稷、稻、盐（丰润），铁（遵化），藁本（密云），频婆、金桃、玉桃（上林苑）。

保定府：至北京三百五十里，其属州三，县十七，土城极冲，且地边关，总兵驻扎，军夷杂处，难治。附郭清苑（治今保定市），二十四里，多豪占地，役烦，路冲，军民杂处。外满城（治今河北满城镇），二十里，裁减，路冲，事简，地僻或有流寇。安肃（治今河北徐水县安肃镇），十六里，多豪贵，路冲，役烦，难治。定兴（治今河北定兴镇），二十一里，民疲，路冲，役烦，难治。庆都（治今河北望都县望都镇），二十一里，役烦，路冲，民饶。完（治今河北蒲阳镇），十八里，有矿徒。容城（治今河北容城镇），六里，裁减，地僻，有水患。蠡（治今河北蠡吾镇），二十七里，地僻稍繁，民贫多盗。新城（治今河北新城县东西新城镇），三十六里，颇冲，多豪贵，难

治。雄（治今河北雄城镇），十四里，水冲为患，路冲，事繁，民疲，多水患。唐（治今河北仁厚镇），二十二里，地僻，民顽，粮多侵欠。博野（治今河北博陵镇），二十一里，地僻，事简，民刁。祁州（治今河北安国县祁州镇），十四里，裁减，地僻，事简，近边地连达营，多盗。属县深泽（治今河北深泽镇），十一里，民疲，稍冲。束鹿（治今河北辛集市东南新城镇），十七里，地僻，风俗侈，事繁，多盗。安州（治今河北安新县西南安州镇），十四里，裁减，地僻，地多斥卤，水患，民贫。属县高阳（治今河北高阳镇），十四里，路冲，事简，地僻，近有盗。新安，十七里，水患，事简，地僻。易州（治今河北易州镇），三十八里，地瘠，兵备驻扎，工部山厂关塞要地，军民杂处，事繁，路冲。属县涞水（治今河北涞水镇），二十五里，近关，事简，次冲。其形胜重三关控幽蓟，其风俗质朴劲勇，略浮华，事耕织。土产：栗（易），苳蓉（唐），蟾酥（祁）。

河间府：至北京四百一十里，近京，路冲，赋重，役烦，地碱，民贫，有水患，多盗，轻生，难治，天津卫有兵备驻扎。其属州二，县十六。附郭为河间（治今河北瀛州镇），二十七里，路冲，役烦，刁差多。外献（治今河北乐寿镇），二十七里，路冲，民疲，健讼，粮欠，难治。青（治今河北清州镇），十七里，临河，民疲，路冲，事繁，难治。阜城（治今河北阜城镇），二十六里，路冲，差多，役烦，地窄，民疲，多盗，难治。肃宁（治今河北肃宁县），十四里，事简，地僻，民淳。兴济（治今河北沧州市北兴济镇），十里，路颇冲，民疲，地狭。任丘（治今河北任丘市），二十三里，路冲，事繁，民疲，盗多。静海（治今天津市静海县），十九里，地居九河下流，旱涝俱病，差烦，民疲。交河（治今河北泊头市西南交河镇），十五

里，丁多，役烦，地僻。宁津（治今山东宁津县），二十五里，地僻，丁差匀，赋轻民淳。景州（治今河北景州镇），古渤海，十八里，路冲，役烦，好讼，难治。属县吴桥（治今河北吴桥镇），十五里，裁减，地僻，事简，易治。故城（治今河北故城镇），八里，差重，路冲，役烦，易治。东光（治今河北东光镇），九里，地僻，民淳。沧州（治今河北沧州市），二十八里，水路冲，差烦、重，民疲，多盗，难治。属县南皮（治今河北南皮镇），九里，地僻，土瘠，民淳，易治。庆云（治今河北盐山县东南旧庆云），十一里，赋重地瘠，偏僻，事简，易治。盐山（治今河北盐山镇），二十七里，滨海，地薄，粮欠。其形胜会九河居五垒濒沧海麓太行，其俗务农桑尚淳朴。土产：盐（盐山），香梨（交河），莲、鱼（河间、任丘），蔓荆子（南皮），虾、蟹、蒲苇（青、兴济出）。

真定府：至北京六百三十里，地瘠，民贫，防边事冲，抚按驻扎，供应浩繁，且有边防军马钱粮。其属州五，县二十七。附郭真定（治今河北正定县），十八里，土薄，民贫，路冲，欠粮，供应颇艰，多盗，讼多。外井陉（治今河北天长镇），十三里，次冲，与山西军所接界，多讼。栾城（治今河北栾城镇），十三里，裁减，路冲，民疲且刁，地狭，赋重。获鹿（治今河北获鹿镇），十一里，地饶，兵备驻扎，驿递颇累。无极（治今河北无极镇），十三里，地瘠，水患。元氏（治今河北槐阳镇），十七里，民淳，地饶。平山（治今河北平山镇），二十一里，地瘠，民悍，事简，偏僻，粮欠。灵寿（治今河北灵寿镇），十三里，地沙，民刁，粮欠。阜平（治今河北阜平镇），十一里，多山，地僻，粮欠，近边界，时有矿徒肃聚龙泉关。藁城（治今河北藁城市），十三里，地僻，事简。定州（治今河北定州市），三十四里，达军杂处，民疲，粮欠，路冲，役烦，难治。属县新