

西南财经大学

# 硕士学位论文摘要

---

1 9 8 8 届

LUN WEN ZHAI YAO

一九八九年四月十二日

一九八九年四月十二日

西南财经大学  
研究生处编印

# 目 录

一九八九年四月 第二版

马克思主义按劳分配学说的形成、发展及其实践意义	杨锦英 (1)
论社会主义商品经济中的垄断与竞争	申晓梅 (3)
社会主义国家经济职能	刘 灿 (6)
社会主义初级阶段个人收入分配若干问题的探讨	吴邦进 (7)
论国有企业劳动制度的改革	李 可 (10)
现代经济增长与城市化——兼论我国社会主义初级阶段经济增长与城市化的特点	岳 鹰 (13)
国民经济的总量均衡及其机制探索	贾瑞岗 (16)
论发展中国的经济发展与利用外资	姜 凌 (18)
当代美国对外经济关系的演变	宋骏平 (20)
论中国“耕织结合”	赵 磊 (23)
论宋代商人资本对土地所有权的渗透	周龙华 (30)
论社会主义经济运行中的市场机制	曾令秋 (31)
试论中国近代经济发展中的中长期波动	于建玮 (35)
重庆开埠到抗战前的四川外贸	李晓庆 (37)
1928—1936年湖北农村商品经济的变化及其原因	班耀波 (38)
世界经济大危机对武汉工业发展的影响(1929—1936年)	孙景汉 (41)
社会环境与近代武汉民族工业的发展(1890—1937年)	黄 磊 (43)
1929—1936年汉口对外贸易的变化	陶良虎 (47)
论张之洞所办企业经营形式的演变	周 军 (49)
袁世凯政府的经济行为与1912—1916年中国工业的发展	刘大洪 (52)
试论提高企业质量目标完善质量保证体系	刘 文 (56)
产业结构改革与产业结构	赖 齐 (61)
我国乡镇工业发展道路的比较研究	孙耀吾 (68)
四川冶金工业结构优化及对策研究	孟承熙 (72)
论我国企业竞争及其战略	章长仲 (76)
管理信息系统分析设计方法论研究	廖克难 (80)
我国工业企业管理组织结构模式的研究	黄 旭 (85)
论企业运行动力机制	马 杰 (89)
红河州乡镇企业发展对策研究	孙旭东 (91)

论工业企业规模发展趋势和规模优化方法——兼析云南省机械工业企业规模效

益及其最优规律·····	李立东 (93)
对社会主义农业合作理论及实践发展的探讨·····	王比一 (96)
我国农村土地两权分离·····	罗林 (101)
“效益财政论”——社会主义初级阶段的理财模式·····	刘蓉 (106)
试论工业企业的财务预测·····	陈家华 (109)
可行性研究中的财务分析·····	王翎 (113)
论企业财务筹措资金的职能·····	舒瑾 (117)
论社会主义财政信用·····	王国清 (123)
社会主义初级阶段经济利益分配机制论——兼论对分配范畴的多重剖析·····	武振荣 (126)
中国财政改革的反思与展望·····	汤暑葵 (131)
税收和经济的关系初探·····	蒙长寿 (136)
论我国财政管理体制改革的·····	张少华 (139)
论税收负担·····	曹燕萍 (143)
对我国货币均衡理论与信贷平衡理论的研究·····	殷孟波 (147)
我国货币政策效益分析·····	夏骏 (152)
论合作金融·····	岳志 (156)
论农村货币供求与调控·····	李训明 (159)
论专业银行内部自控机制的建立与完善·····	周适芬 (164)
论社会主义银行经营风险·····	何广文 (167)
内部审计基本理论探讨·····	吕先铭 (171)
关于我国社会主义会计原则的研究·····	冯学武 (175)
企业成本补偿模式研究·····	唐国琼 (180)
工业企业责任会计理论问题的探讨·····	范刚 (184)
论工业企业会计预测·····	付代国 (188)
论审计的对象·····	陈文华 (192)
质量成本管理基本理论探讨·····	邓腾江 (195)
责任成本探索·····	许必建 (199)
工业企业成本控制系统及其模型研究·····	郑新岚 (203)
社会经济会计初探·····	宋献中 (206)
企业集团资产负债表初探·····	冯丽霞 (209)
工业企业流动资金结构与效益研究·····	廖静 (212)
企业成本决策的理论和方法研究·····	陈建湘 (216)
论建立目标成本管理体系·····	陈明邦 (219)
建立具有中国特色责任会计理论与实践·····	刘开端 (222)
建立企业财务会计原则的构想——兼论我国统一会计制度的改革·····	朱启明 (224)
系统成本意识与系统成本管理·····	张英 (227)

建立我国企业责任会计研究·····	颜 敏 (230)
国民经济产业结构优化模型的理论和方法研究·····	胡品生 (235)
四川人口分布与经济发展研究·····	程建胜 (238)
亲合关系的统计研究·····	马继锋 (240)
社会总供给和总需求及其测算指标设计·····	周大双 (245)
宏观景气监测信号系统研究——对西方景气系统的历史考察及其方法在我国 应用的探讨·····	陈永昌 (249)
技术进步指标体系及其应用方法·····	罗永明 (252)
四川省粮食供求分析——兼析几种数量经济方法的比较·····	蒋山洪 (257)
对工业企业投资项目的经济技术分析·····	徐国钢 (261)
四川省消费结构分析——兼论如何发挥主分量分析法在消费结构分析中应 用·····	蒲成志 (266)
四川省人才预测与管理·····	肖明政 (270)
社会总需求与总供给平衡统计研究·····	王自力 (276)
预测误差分析方法研究·····	秦宪文 (279)
我国兼业农的形成和发展·····	冯 宪 (280)
人口城镇化与生态环境问题探讨·····	陈 泉 (285)

# 马克思主义按劳分配学说的形成、发展及其实践意义

政治经济学专业硕士研究生：杨锦英

指导教师：李善明教授

马克思主义按劳分配学说是科学社会主义的重要组成部分。研究它的形成和发展，及其在中国社会主义初级阶段的实际运用，是发展马克思主义，使马克思主义同中国实践相结合的重大课题。本文即试图从按劳分配学说的建立及其在社会主义国家特别是在我国社会主义初级阶段的运用和演变过程，阐明马克思主义这一学说的新的发展。

我们认为，马克思主义按劳分配学说的基本原理是不容置疑的，它对于社会主义国家具有普遍的指导意义。但不能教条主义地对待它，而应依据社会经济的不同条件，理论联系实际地创造性地发展它、丰富它。我们认为不能拘泥于马克思、恩格斯、列宁的个别论断，不能使客观实际服从于已不适应新情况的某些概念。按劳分配学说的建立有一个发展过程，同样，在不同历史条件下的运用，也有一个发展过程。苏联、东欧和我国的实践表明，对这一学说的运用，是一个认识不断深化、不断丰富过程。

我国在分配问题上，既有经验，也有教训。在当前深化经济体制改革的新形势下，如何依据马克思主义的按劳分配学说，指导我们的分配制度的改革，是现实的需要，也是历史的必然。近几年来，理论界对这一问题展开了热烈讨论。党的十三大和七届人大之后，面临加快改革的任务，使对这一问题的探讨更加紧迫。在学术界的广泛讨论中，我国学者发表了大量文章和著作，提出了不少精辟的见解，很有启发性，但也有一些观点是不能同意的。本文从理论联系实际的要求出发，结合上述讨论，阐述了自己的一些不同看法。

本文共分三个部分：

## 一、马克思主义按劳分配学说的形成

这一部份主要是概括地论述马克思按劳分配学说的思想来源，阐明马克思如何在批判继承前人优秀思想遗产的基础上建立了自己科学的按劳分配学说。

这部份包括两个问题：

(一) 对空想社会主义思想家从16世纪到19世纪这300多年时间里对于未来社会分配方式的各种设想作了简要回顾，指出了其中的空想性质和科学因素，从而说明马克思主义按劳分配学说的思想来源。

(二) 论述了马克思、恩格斯创立科学按劳分配学说的过程。这个过程可以划分为三个

阶段即19世纪40年代，19世纪50至60年代和19世纪70年代，本文分别从这三个阶段进行了阐述。

## 二、按劳分配学说在苏联、东欧社会主义国家的演变

这一部份主要说明马克思主义按劳分配学说在社会主义国家已经成为指导实践的理论原则。当然，由于认识水平不高和实践经验不足，因而在贯彻这种指导思想时，也出现了一些偏差。因此，这里也有一个使理论和实践相适应的演变过程。

这部份包括两个问题：

- (一) 列宁、斯大林对按劳分配理论的发展。
- (二) 按劳分配理论在苏联、东欧社会主义国家的演变。

## 三、中国社会主义初级阶段的按劳分配理论和实践

这一部份主要论述我国贯彻按劳分配的历程、经验和教训，特别是阐述我国在三中全会之后对这一学说的新的认识和理解，使理论和实践的结合由不完善到逐步完善的过程。最后还针对我国当前在分配制度上存在的问题以及为适应社会主义商品经济制度，适应改革、开放、发展生产力的历史任务，提出了一些在分配制度上应有的改革对策。

这一部份包括四个问题。

### (一) 我国贯彻按劳分配原则的历程、经验和教训。

这里概括地论述了我国建国以来贯彻按劳分配的几个基本阶段，阐明了在1978年三中全会以前，我国在工农业方面，在分配制度上的成绩和缺陷、经验和教训，指出了改革分配制度的必然性。

### (二) 社会主义初级阶段按劳分配理论的新发展

这里主要说明随着社会主义实践的发展和经济体制改革的深入，马克思主义按劳分配学说有了新的认识，特别是我国社会主义初级阶段理论的提出，为重新探讨按劳分配理论，改革分配体制开辟了道路。近几年来，这一学说在理论和实践上都有了突破性的发展，正逐步成为体现社会主义物质利益关系，推动社会主义经济发展的重要杠杆。

### (三) 当前我国分配制度的特点

着重论述了当前分配制度中按劳分配为主体，多种分配方式并存的特点。由此特点引起的一系列理论和实践问题都需要作出突破传统观点的论证，需要结合我国实际情况给予马克思主义的阐明。当前学术界正在探讨这些问题，本文也就此提出了自己的一些见解。

### (四) 当前分配制度中存在的问题和进一步改革的对策

主要论述在当前的分配制度中，各个层次、各个地区，各个企业在分配问题上存在的一些不合理现象，企业分配和事业分配尚未脱钩，脑力劳动和体力劳动没有合理的差距，甚至倒挂的现象，以及平均主义、“大锅饭”、“铁饭碗”等等仍占有相当大的比重。这些现象的存在，严重影响了劳动者积极性的发挥，为此提出了今后正确贯彻按劳分配原则，进一步改革的一些对策和措施，以使我国社会主义初级阶段的分配制度更加完善，加速我国生产力的发展。

# 论社会主义商品经济中的垄断与竞争

政治经济学专业硕士研究生，申晓梅

指导教师：蒙天性副教授

## 一、垄断与竞争是商品经济的一对基本范畴：

### 1. 竞争与垄断的一般质的规定性：

概括了竞争、垄断的特点、类型、尤其强调了“狭义”与“广义”垄断的划分，前者是指帝国主义特有的经济现象，产生于资本主义的自由竞争和生产与资本的集中，后者泛指商品经济中共有的经济现象，指一切形式的独占及特权，包括封建垄断、自然垄断、经济垄断、行政垄断等多种形式。从而突破了把垄断仅限于“帝国主义特有产物”的传统观念束缚。

### 2. 竞争与垄断的辩证关系：

竞争的对立面就是垄断。无论垄断或竞争都根源于商品经济，是受物质利益驱使，且具有排它倾向的市场行为，垄断是竞争的结果，竞争是垄断的手段，两者互为因果，互相强化，垄断是竞争的特殊形式，是高度“人格化”的竞争，在垄断市场，价格成为少数垄断者随意操纵的市场工具，竞争只能在少数寡头允许或限定的范围内进行，垄断与竞争互为补充，扬长避短，共同作用于商品经济始终。（垄断引起竞争、竞争导致垄断、垄断凌驾于竞争之上，与竞争并存，由封建垄断——资本主义自由竞争——帝国主义垄断竞争，恰好体现了肯定——否定——否定之否定的辩证发展规律）。

## 二、社会主义商品经济中的垄断与竞争

### 1. 垄断与竞争并存于社会主义商品经济的必然性

对社会主义垄断产生的可能性作了初步探讨，指出社会主义商品经济中也蕴藏着垄断产生的一般条件，诸如生产与资金集中趋势，各种竞争性壁垒，产品性质的差异，市场容量的限制，市场信息的闭塞等，第一次明确地提出了社会主义垄断的概念或范畴。

### 2. 传统体制下垄断的典型表现及其历史局限

高度的集权体制，超前的“产品经济”思想及其对经典作家关于“未来社会设想”的教条主义理解，使得一度时期内，国家垄断成为了我国经济生活中垄断的代表形态。

第一，例举了国家垄断的种种表现，简略地概括了这种垄断的典型特征——普遍的“行政命令”干预和政府全权代行资源配置之责，故又称“行政性”、“垄断”或“统制型”经济。

第二，对国家垄断的历史评价，

作为特殊时期的产物，具有不可抹煞的历史作用，但作为“政企合一”的典型，又天然具有不利于经济发展的若干特征。更多承袭了封建垄断的封闭保守性，僵滞落后及超经济强制等特点，是真正的“经济垄断”的变形或“畸性”表现。

### 3. “行政性垄断”向“经济垄断”过渡及其意义：

经济垄断有别于行政垄断的最大优点就是能包容竞争，有利于克服行政垄断所必然伴随的国民的惰性、妒性和依赖性，提高生产效率。

## 三、建立国家计划指导下的垄断竞争性市场

### 1. 市场格局的选择，

怎样的市场格局有利于资源的最佳配置，这最终取决于一定的生产力水平和生产的社会程度，而又与企业规模的递进或演变彼此适应。

鉴于我国市场竞争垄断的现状，（过度竞争与竞争不充分并存，缺乏强大的市场力量与个别垄断企业的欺行霸市，及其垄断或竞争所固有的两重性——各有利弊、短长，决定了我国既不能完全照搬原始的自由竞争模型，亦不能用完全垄断市场代替自由竞争市场，而只能选择或建立起国家计划指导下，以竞争充分展开为先决条件、同时包含有少量寡头或独占相混合的垄断竞争性市场。

### 2. 垄断竞争性市场的特征及其对策，

第一，垄断竞争性市场是以大型企业集团为竞争主体的市场。

每个行业由几个大型企业把持，它们彼此间进行着更高层次、更广范围，更有序列的竞争。而每一集团内部则对产、销等不同活动进行协议，与此同时还有若干中小企业与之协作、配套，并以承包者的资格彼此进行激烈竞争，这样既避免独家垄断竞争活力的压制，又克服了过度分散竞争所必然伴随的低水平重复性，利益上的短视性及其供求波动的不规则、无序性，而且还可适应现代生产大型化、微型化、集中化、分散化的双重趋势，满足市场不同要求。

为确保企业集团的顺利成长，需国家从政策上给予引导、扶持。

第二，垄断竞争性市场是供略大于求的买方市场；

有利于提高消费者对生产目的可控性，“按需生产”，有利于强化生产者间的竞争，促进专业分工、提高生产效率。

为发展适度“买方”市场，要调整不合理的供需结构，加强国家对投资结构的总体安排，及其对消费行为的引导，运用政策或经济杠杆，鼓励短缺品或优质品的生产，改善供给效益。

第三，垄断竞争性市场是全面的、开放的、一体化市场；

全面、开放的要素市场，是扼阻垄断、充分竞争的先决条件。

要建立统一的社会主义市场，必彻底改变以行政隶属为主的“条条”管理，及以地方区域为主的“块块”分割；切断企业对“条块”中间层次的封建依附性，通过税率“分享制”消除城市政府直接干预企业活动的动机，实现地方政府职能转轨，由统管企业的经营成果负责、变组织市场，对经济活动赖以进行的环境秩序负责。



第四，垄断竞争性市场是多样性、多层次的商品市场。

按竞争偏好的不同，或各自在国民经济中所处地位的不同来决定不同市场的开放程度，选择不同的竞争手段，或竞争方式。有以价格竞争为主的市场，也有以非价格竞争为主的市场，有充分开放的市场，还有半开放的市场，还有一定范围的国家垄断。

第五，垄断竞争性市场，是国家计划指导的市场；

国家是市场的组织者，调节者和市场秩序的维护者。

“维护竞争活力与利用规模经济”是发展商品经济所必然面临的一对矛盾选择。各国政府要善于运用产业组织政策——‘反垄断法’、‘公平竞争法’、‘市场交易法’等来干预或调整市场秩序，争取达到‘两全其美’的市场效果。

发挥政府对工业化目标的规划与管理职能，尤其是在市场机制丧失‘配置’功能的地方，借助各种经济杠杆和政策的导向，鼓励资源向重点或具有外部经济的产业转移，以创造更高的社会效益。

总之，社会主义垄断竞争性市场是完整性、统一性、多样性、灵活性交相辉映的市场，是国家刚性与弹性调节相统一，管理与监督功能相配合，既能享用大规模生产优越性，又能保证充分竞争活力的有序、优化、统一的社会主义商品市场。

# 社会主义国家经济职能

政治经济学专业硕士研究生，刘 灿

指导教师：刘诗白教授

## 一、国家经济职能的产生和发展

1. 国家具有两种属性，它既是阶级压迫和阶级统治的工具，又是维持社会生存的共同需要，进行社会管理的行政机关，从而国家同时具有两种职能：政治职能和社会经济职能。

2. 国家承担对社会经济生活的组织、协调、管理职能是国家社会化的外部表现，而这一职能产生于人类群体共同的经济生活以及共同的社会生活的需要。

3. 生产社会化和现代商品经济的发展，日愈把国家卷入发展经济的洪流中，使国家把履行经济职能作为自身活动的主要内容。在发达资本主义国家，由政府经济行为所体现出来的国家干预愈来愈成为社会经济发展的重要力量；与此同时，能否有效发挥政府在经济中的领导和推动作用，已成为当今发展中国家经济迅速发展的关键。

## 二、社会主义国家行使经济职能的客观必然性、发展趋势和重要意义

1. 社会主义国家行使经济职能的必然性，仍然在于社会化生产和商品经济对国家提出的客观要求，社会主义商品经济的有计划的发展，要求国家发挥其作为社会调节中心的功能。

2. 在社会主义社会，国家性质是由“政治→不完全政治→非政治”，这一发展趋势决定了国家政治职能弱化，而国家主要通过行使经济职能即组织和领导经济建设这一基本活动来实现自己的目标，表现自己的本质。组织、协调、管理国民经济是国家最基本的职能。

3. 我国社会主义初级阶段商品经济的大力发展，需要国家在社会经济的各个领域起到强有力的促进和推动作用，如领导组织和大力推进社会主义的工业化和现代化，建立和完善市场，协调宏观经济，发展公共服务设施，保护生态资源环境，调节个人收入分配等等。

## 三、社会主义国家经济职能的实现方式

1. 国家经济职能是通过国家管理经济的方式来实现的。社会主义各国的实践证明，那种建立在产品经济基础上的，高度集中，直接控制，行政型的传统体制不能正确发挥国家在社会主义经济中的应有职能。

2. 国家经济职能的实现方式必须建立在商品经济基础之上。适应有计划商品经济的运行，国家经济职能必须实现根本转换，即：实现国家管理经济的着力点的根本转换；实现国家调控市场方式的根本转换。

# 社会主义初级阶段个人收入分配若干问题的探讨

政治经济学专业硕士研究生：吴邦举

指导教师：袁文平教授

社会主义初级阶段的个人收入分配格局是按劳分配为主、多种分配方式并存，个人收入格局是劳动收入与其他多种收入形式共生。本论文探讨的课题就是：社会主义初级阶段个人收入的分配方式及其存在形式。

社会主义初级阶段，产品采取商品形式，报酬采取货币形式，因而分配是个人收入的分配。个人收入，是个人在一定时期内从事各类经济活动而从不同的来源得到的货币收入的总和。

生产决定分配。表现在：生产决定可分配的对象和数量；生产方式决定产品的分配方式和性质。而社会生产方式又取决于生产条件的分配。生产条件的分配形成一定的生产条件所有制，即生产资料所有制和劳动力所有制。因此，个人收入分配的决定条件是生产资料所有制与劳动力所有制的结合。生产资料所有制的内部结构，即生产资料所有权、占有权、使用权、支配权的统一与分离，或者说所有权与经营权的统一与分离，对个人收入分配具有决定性作用，这是对生产资料所有制与劳动力所有制的结合是个人收入分配的决定条件的深层考察。

在马恩设想的经典社会主义中，由于生产资料社会公共占有、商品经济已不存在，劳动力个人所有、劳动者在社会范围内同高度社会化的生产资料直接结合，因此，按劳分配是经典社会主义个人消费品分配的唯一方式。概括地说，马克思的按劳分配理论的主要内容有：

3. 国家经济职能的根本转换，同时要求国家行使经济职能的组织机构进行相应改革，这包括两个方面：（1）把国家作为资产所有者的职能从政府的行政管理职能中分离出来，在此基础上，按照政府的规划、协调、监督、服务职能专门化的要求，进行相应的机构改革和组织调整。（2）在中央政府和地方政府组织分解的基础上，按照国家间接宏观调控的要求和商品经济活动的客观规律，实现国民经济的分层管理。

4. 实现国家经济职能的根本转换，与政治体制改革有着十分密切的关系。这是因为在政治体制改革中，政治民主化的建设，党政分开，政府体制改革，干部人事制度改革等方面都制约着经济体制改革的推进和国家经济职能的完善和改革。

(一) 劳动时间是分配个人消费品的唯一尺度；(二) “等量劳动领取等量产品”是按劳分配的实质；(三) “劳动券”是按劳分配的实现形式；(四) 社会直接分配个人消费品是按劳分配的特征。

初级阶段的生产关系同经典社会主义有很大差别：(一) 生产资料所有制是以公有制为主体的多种经济成分并存；(二) 自然、半自然经济比重很大，商品经济需充分发展；(三) 经济主体和财产主体多元化，国家并非唯一的经济组织。因此，初级阶段个人收入分配格局是以按劳分配为主、多种方式并存。除按劳分配外，还存在按资分配、按风险分配、按雇佣剩余劳动分配等分配方式。相应地，个人收入格局也是劳动收入、资金收入、风险收入、剥削的非劳动收入并存的格局，劳动收入也区分为劳动收入Ⅰ与劳动收入Ⅱ。

## 二

社会主义初级阶段，存在按劳分配的客观必然性。生产资料公有使人们在生产资料面前地位平等，人人都有参加劳动的权利，因而它是按劳分配的客观前提条件。劳动力个人所有是按劳分配的主观人身条件。探讨按劳分配时，应避免将按劳分配的外延无限扩大的倾向，根据取得收入的不同方式可将劳动收入区分为劳动收入Ⅰ和劳动收入Ⅱ；也应避免否定存在按劳分配或用按劳动力价值、价格分配取代按劳分配的倾向。

经典按劳分配的实现模式是“直接的、集权型的分配模式”，初级阶段按劳分配的实现模式是“国家调节市场，市场实现价值，企业分配收入”。初级阶段按劳分配的实现模式是三个分配过程、三种分配机制、三种分配标准的三重统一体，按劳分配要经过这三重“三位一体”才能实现。三个分配过程是：市场分配过程、国家调节过程、企业分配过程；三种分配机制是：市场分配机制、国家调节机制、企业分配机制；三种分配标准是：社会必要劳动时间、社会平均劳动时间、企业平均劳动时间。

初级阶段按劳分配有一系列特征。(一) 分配范围的局部性。从全社会来看，按劳分配只在公有经济中实行，从公有制企业看，按劳分配只在企业内部实行。(二) 分配依据“劳”的不纯粹性。由于商品经济的存在，个人消费基金必须在产品售后才能形成，也由于各企业生产条件差异很大，存在级差收益，因而按劳分配的“劳”是不纯粹的。(三) 分配过程的间接性。社会不能直接计量劳动者的劳动，企业是按劳分配的执行主体，劳动者领取的是货币收入，必须经过购买才能得到个人消费资料。(四) 分配对象的商品性和实现形式的货币性。按劳分配的对象采取商品而非产品的形式，实现形式采取货币形式而非“劳动券”。

## 三

社会主义初级阶段，存在按劳分配，按风险分配、按雇佣剩余劳动分配等分配方式，存在个人资金收入、个人风险收入、剥削的非劳动收入等非劳动收入。

按资分配和个人资金收入。按资分配，就是凭借资金所有权，按投入资金量的大小分配

剩余产品价值的方式。人们即期消费后结余的个人收入可以转化为资金，这是个人资金收入产生的原因；个人资金收入有个人储蓄利息、个人债券利息、个人股票利息、个人股金分红、个人生产资金收入等形式，但从资金是否发生所有权与经营权的分离，个人资金收入可区分为个人直接资金收入和个人间接资金收入。个人间接资金收入是个人出让资金所有权的报酬，不是剥削性质的；个人直接从事生产经营，可取得比股票稍高的资金收入，这是个人直接资金收入，也不具有剥削性质。按资分配成为初级阶段个人收入分配的一种方式有其客观必然性。个人私有财产是按资分配的前提和基础；资金所有权和使用权的分离为按资分配成为一种普遍的分配方式创造了条件。

按风险分配和个人风险收入。商品经济中，存在着各种各样的风险，对承担风险者，根据得失相称的原则，给予一定的经济补偿，这就是按风险分配。按风险分配在初级阶段有存在的必然性。商品经济中存在经济风险是按风险分配的前提；企业承担经营是按风险分配的客观现实基础。个人风险收入产生的原因是风险有可能给风险承担者带来经济损失。个人风险收入分为个人财产风险收入和个人责任风险收入两种形式。个人风险收入量一般不应直接与职工平均收入挂钩，它的确定应与个人承担的风险的大小和抵押财产的数额相联系。

按雇佣剩余劳动分配，是指私营企业中雇主对雇工创造的剩余价值除上缴国家税金和雇主直接资金收入外的余额的分配。它在初级阶段有存在的客观必然性。私营企业新创造的价值分为雇工劳动收入、国家税金、雇主收入三大部分，雇主收入又分为雇主劳动收入、雇主直接资金收入和剥削的非劳动收入。作为按雇佣剩余劳动分配对象的是剥削的非劳动收入。这部分收入不是雇主劳动创造的，因而是非劳动收入；是雇主无偿占有雇工剩余劳动创造的剩余价值，因而是剥削性质的收入。

#### 四

我国近年收入分配中存在的两大主要问题是：劳动收入差距过小。平均主义现象仍然严重，少数社会成员与大多数社会成员收入差距过大，出现了收入倾斜，引起了一定程度的心理震荡。此外，还存在许多其他的问题。

解决收入分配领域中存在的问题应以马克思主义平等观和发展观为指导。马克思主义平等观是一个有多重内涵的科学范畴，它是指：（一）前提平等，即消灭了剥削阶级和剥削制度；（二）机会平等，即人们在职业选择、谋取利益、竞争等方面面对平等的机会；（三）结果平等，即结果产生于平等的权利，承认合理的收入差距和富裕程度差距，不是收入均等化和平均主义。从统一的角度来看，马克思主义平等观的三重内涵统一于相等的收入指数；在机会平等的条件下，收入指数的平等式为  $\frac{A}{B} = \frac{a}{b}$ ；在机会不平等的条件下，收入指数

的平等式为  $\frac{A}{B \times C} = \frac{a}{b \times c}$ 。马克思主义发展和西方经济学所说的以公平的巨大损失为代价的效率根本不同，它是指包含适当收入差距和富裕程度差距的生产发展。

解决收入分配中存在的问题，目前应采取的主要措施有：（一）劳动力自由流动、自主

# 论国有企业劳动制度的改革

政治经济学专业硕士研究生：李 可

指导教师：海宁东副教授

经济体制改革的宗旨，就是要解放生产力。而这首先就要求解放生产力中最活跃的因素——劳动者。随着经济体制改革的深入，人们逐步认识到，企业经营机制的完善，生产效率的提高，乃至宏观经济的协调发展，却与劳动者这一经济主体在微观经济活动中的行为有关。因而，深化企业改革，必然要求劳动制度的彻底改革。

劳动制度包括就业和用工两个方面。为使分析具有典型性，本文的讨论限于国有企业。

衡量某种经济管理制度合理与否的唯一标准，就是看其能否最大限度地解放生产力。如果实践证明这样的经济管理制度阻碍了经济的发展，违背了生产力发展规律的要求，改革就势在必行。在本文的第一部分，首先从我国社会主义经济发展的实践中来分析传统劳动制度的弊端以及对当前经济改革造成的障碍。从而说明随着经济体制改革的深入，劳动制度改革的必要性。

我国传统的劳动制度是深深地植根于以产品经济为特征的中央集权计划经济体制中的。在传统体制中，计划管理部门对劳动者择业和企业的劳动力配置实行直接的控制和管理，从而取代了劳动者和企业在经济生活中的自主权。这必然造成劳动力配置的不经济和劳动力在社会生产过程中的不流动性。

我们首先分析劳动力资源配置不经济的问题。在计划管理部门一手包干的情况下，无论是企业对劳动力的需求还是劳动力对企业的供给，都只能以扭曲的形式表现出来。行政上的好大喜功，紧的产值指标，使企业天生具有劳动力饥渴症，而劳动力无价则使企业对劳动力需求的扩张有恃无恐，于是，便造成了企业对劳动力需求的无限冲动。相对于企业对劳动力需求无限扩张的趋势来说，劳动力对企业的供给却是有限的。在我国，这并非是劳动力供给

---

择业，加快劳务市场的形成和完善。（二）理顺价格关系，创造一个大体合理的价格环境。（三）完善税收制度，建立合格的税务员队伍，调整税种、税目和税率，切实开征个人收入调节税和个人累进所得税。（四）建立健全经济法规，以经济——行政调控、法律调控和经济调控调节个人收入。（五）切实贯彻按劳分配，彻底打破平均主义、大锅饭。

全文分一个前言、四章，共十一节，正文四万五千多字。

在数量上的绝对短缺，而是指在僵化的劳动力管理体制下，企业所需劳动力在数量上得不到及时供应，在结构上不能得到合理配置。传统劳动制度的第二大弊端是劳动力不能在企业间自主流动。这是由于，传统劳动制度必然导致劳动力的部门或单位所有制，同时，劳动者就要在国家行政手段严格控制下，存在着城乡壁垒和所有制壁垒，这两大壁垒使劳动者自主流动的要求成为奢望。

传统劳动制度严重地阻碍了经济体制改革的深入发展。首先，它严重地限制了国有企业的经济活力。企业内部缺、冗并存的现象大大降低了企业生产效率，而就业与福利保障的体制化则使大中型老企业背上了沉重的包袱，削弱了竞争能力。其次，劳动力的不流动性成为企业之间在收入上盲目攀比的重要因素，从而导致了消费基金的膨胀。劳动力无价使企业不具有成本自我约束的机制，价格的涨落对企业生产失去了应有的刺激，价格改革陷入进退两难的困境。

由此可见，传统劳动制度违背了生产的社会化和商品化的要求，阻碍了经济改革的深入发展，劳动制度的改革是完全必要的。

## 二

就业和用工，从本质上讲，是劳动者和生产资料在什么条件下，以什么形式相结合的问题。所以，我们分析、讨论劳动制度改革的基本原则，就应从社会主义条件下劳动者与生产资料的结合入手。

社会主义条件下，劳动者与生产资料的结合首先要受社会化大生产中分工条件的制约。由主、客观条件限制，每个劳动者的劳动技能表现出单一性和差异性。因此，面对种类繁多的生产资料，每个劳动者只能以单一的技能与需要这种技能的生产资料结合起来。同时，在社会化大生产中，整个社会的生产资料又按不同的技术要求分割为不同的组合，由生产不同产品的企业具体使用，企业在考虑对劳动者的需求时，必然要求劳动者所具有的劳动技能与之相适应。显然，无论对劳动者还是对企业，二者的选择都不能是随意的。

在社会主义生产关系中，劳动者不但是单纯的生产要素，而且还是具有自身物质利益的经济主体，而具有全民生产资料使用权的企业，也不仅是单纯的生产单位，更是相对独立的商品生产者和经营者。劳动者和国有企业作为不同的经济主体，有着各自的经济利益。这些利益的存在，制约着二者的结合。在商品经济中，不同经济主体的利益是通过客观经济规律的作用来实现的，因此，劳动者与生产资料的结合最终要受制于经济规律的作用。

显然，在以社会化大生产为基础的商品经济中，劳动者与企业的结合是相互制约，互为条件的，因而这是一种双向选择。而且，这种由分工条件和经济利益决定的双向选择，只能由劳动者和企业双方自主地进行，计划管理部门不可能从中包办替代。通过这种双向自主选择的形式，在双方的相互牵制和约束中，企业和劳动者的经济行为才具有有效性和合理性。劳动力资源的配置才可能达到最佳。

因此，劳动者与企业之间实行双向自主选择是劳动制度改革的基本原则。

### 三

劳动制度改革的基本原则确定后，新制度的目标模式就应包括以下几个方面。

#### （一）实行多种用工形式并存的劳动合同制。

这是企业和劳动者双方实行自主选择的必要形式。第一，劳动合同制是巩固、调整劳动者与企业相互关系的有效手段。第二，劳动合同制保证了劳动者应有的劳动权利和义务的实现。第三，劳动合同制保证了劳动力在生产过程中流动性与稳定性的统一。

#### （二）积极稳妥地解决现有固定工问题。

新、老制度长期并存的改革必将使劳动合同制流于形式，而目前劳动者的心理承受力和社会的经济承受力又使我们不能一下把现有固定工统统转为合同制工人。因此，对现有固定工制的改革，我们应有清醒的认识，既不能维持现状，也不能求成心切，而应当积极引导，选择适当的改革措施，在逐步的改革中尽早完成新老制度的过渡。

#### （三）转变劳动管理部门的职能。

在实行双向自主选择的基础上，劳动管理部门应自觉地依据经济规律，改变过去对劳动力供求直接控制的形式。第一，对企业用工实行间接调节。第二，通过各种社会调节机制，以达到宏观领域中劳动力供求的大体平衡。

#### （四）建立多层次，多渠道的劳动力培训体系。

为了保证双向自主选择的高效率，尽可能降低交易成本。有组织地对劳动者进行就业培训是必不可少的。从企业经济活动的情况看，培训可分三个层次：第一，就业前培训。第二，企业富余人员和待业职工的培训。第三，在职职工的培训。显然，培训工作应由企业和社会共同承担。

#### （五）建立双重劳动保险体系

由社会化大生产和商品经济所决定，劳动保险应由社会和企业共同承担。

### 四

劳动制度改革是经济体制改革的最深层次，它要求整个社会和经济运行系统的改革与之协调。要使劳动制度改革的基本原则和目标模式完全实现，还需要一个相当长的、复杂而艰巨的改革过程。在这一过程中，有许多理论和实践方面的问题需要我们去深入的探讨，本文择重讨论两个问题。

#### （一）劳动制度改革与企业用工量的调节机制。

不同的经营目标制约着不同的用工量。以总产值最大化为目标的企业，劳动力要素的投入量最大，劳动边际成本对企业生产行为的约束是微乎其微的，企业用工行为极其不经济。以人均收入最大化为目标的企业，则倾向于使用尽可能少的工人。企业的用工行为阻碍了劳动力的自主流动和社会充分就业的实现，将造成用工量萎缩和用工成本上升的不良倾向。在



# 现代经济增长与城市化

## ——兼论我国社会主义初级阶段经济增长与城市化的特点

政治经济学专业硕士研究生：岳 鹰

指导教师：张光照教授

社会主义初级阶段是逐步摆脱贫穷、摆脱落后的阶段，是由农业人口占多数的手工劳动为基础的农业国，逐步变为非农业人口占多数的现代化的工业国的阶段，是由自然经济、半自然经济占很大比重，变为商品经济高度发达的阶段（见赵紫阳所作的十三大报告）。农村产业结构的调整，乡镇企业的现代化，城市现代第二、三产业的迅速发展，势必引起我国农村人口向城市人口的大规模转化和城市体系的急剧变动。探讨世界经济增长与城市发展关系的一般规律，并据以预测我国城市化的速度、规模、阶段和特点，对城市发展的方向和道路做出正确抉择，已成为实践对理论的迫切要求，本文正是适应这一要求而做的初步尝试。

全文共由三部分构成，

### 一、现代经济增长中的城市因素：

我们从内容、时间、空间三个角度对经济增长进行分析、归纳、抽象和概括，重点阐述了城市对现代经济增长的重大作用，为全文奠定了理论基础。和以往有关文章相比，城市的

宏观经济方面，则会带来通货膨胀和高失业率。以利润最大化为目标的企业，要求劳动的边际产值等于边际成本。在这种情况下，企业生产要素的配置达到最佳，各种经济资源的效益得以充分发挥。

在劳动制度改革中，我们首先应使企业经营目标为利润最大化。但是，资本主义企业以强制裁员来达到劳动边际产值与边际成本一致的用工量调节机制，是不适应我国具体国情的。因此，要保证社会主义企业用工量调节机制的正常运行，除了完善企业经营机制，使企业经营以利润最大化为目标外，还应使企业职工的收入具有弹性。这样，当生产缩减时，企业将不是通过强制裁减工人，而是降低人均收入来达到劳动边际产值与边际成本的平衡。

### （二）劳动制度改革与社会主义待业问题

这里所探讨的，是随着劳动合同制的普遍推行和企业破产法的实施，在社会主义经济过程中出现的一种新的待业改革。当我们从社会主义商品经济中市场机制的作用来分析问题时，就会得出这样的结论，即使我国今后劳动力供求在宏观上大体平衡了，由于双向自主选择的结果，部分劳动者暂时处于待业状况也是社会主义经济运行中必然的、正常的现象。