

1721/
1067

《资本论》第三卷学习纲要



中共中央党校政治经济学教研室

一九八〇年七月

目 录

《资本论》第三卷 资本主义生产的总过程

一、《资本论》第三卷的研究对象·····	(1)
二、《资本论》第三卷的结构·····	(2)
三、《资本论》第三卷的序言·····	(3)
第一篇 剩余价值转化为利润和剩余价值率转化为利润率·····	(6)
第一章 成本价格和利润·····	(7)
第二章 利润率·····	(13)
第三章 利润率和剩余价值率的关系·····	(17)
第四章 周转对利润率的影响·····	(26)
第五章 不变资本使用上的节约·····	(30)
第六章 价格变动的影响·····	(42)
第七章 补充说明·····	(53)
第二篇 利润转化为平均利润·····	(56)
第八章 不同生产部门的资本的不同构成和由此引起的利 润率的差别·····	(58)
第九章 一般利润率（平均利润率）的形成和商品价值转 化为生产价格·····	(65)
第十章 一般利润率通过竞争而平均化。市场价格和市场 价值。超额利润·····	(76)
第十一章 工资的一般变动对生产价格的影响·····	(90)

26²⁶
26.20/54

第十二章 补充说明.....	(94)
第三篇 利润率趋向下降的规律.....	(99)
第十三章 规律本身.....	(100)
第十四章 起反作用的各种原因.....	(111)
第十五章 规律的内部矛盾的展开.....	(118)
第四篇 商品资本和货币资本转化为商品经营资本和货币经营 资本 (商人资本)	(139)
第十六章 商品经营资本.....	(141)
第十七章 商业利润.....	(149)
第十八章 商人资本的周转。价格.....	(161)
第十九章 货币经营资本.....	(168)
第二十章 关于商人资本的历史考察.....	(173)
第五篇 利润分为利息和企业主收入。生息资本.....	(181)
第二十一章 生息资本.....	(184)
第二十二章 利润的分割。利息率。“自然”利息率.....	(196)
第二十三章 利息和企业主收入.....	(202)
第二十四章 资本关系在生息资本形式上的外表化.....	(213)
第二十五章 信用和虚拟资本.....	(218)
第二十六章 货币资本的积累, 它对利息率的影响.....	(227)
第二十七章 信用在资本主义生产中的作用.....	(238)
第二十八章 流通手段和资本。图克和富拉顿的见解.....	(244)
第五篇 利润分为利息和企业主收入。生息资本 (续)	(253)
第二十九章 银行资本的组成部分.....	(253)
第三十章 货币资本和现实资本。I.....	(261)
第三十一章 货币资本和现实资本。II (续)	(272)
第三十二章 货币资本和现实资本。III (续完)	(279)
第三十三章 信用制度下的流通手段.....	(287)

第三十四章	通货原理和1844年英国的银行立法	(294)
第三十五章	贵金属和汇兑率	(302)
第三十六章	资本主义以前的状态	(313)
第六篇	超额利润转化为地租	(323)
第三十七章	导论	(324)
第三十八章	级差地租：概论	(334)
第三十九章	级差地租的第一形式（级差地租I）	(340)
第四十章	级差地租的第二形式（级差地租II）	(350)
第四十一章	级差地租II—第一种情况：生产价格不变	(358)
第四十二章	级差地租II—第二种情况：生产价格下降	(358)
第四十三章	级差地租II—第三种情况：生产价格上涨。	
	结论	(358)
第四十四章	最坏耕地也有级差地租	(358)
第四十五章	绝对地租	(367)
第四十六章	建筑地段的地租。矿山地租。土地价格	(379)
第四十七章	资本主义地租的产生	(384)
第七篇	各种收入及其源泉	(400)
第四十八章	三位一体的公式	(402)
第四十九章	关于生产过程的分析	(413)
第五十章	竞争的假象	(426)
第五十一章	分配关系和生产关系	(437)
第五十二章	阶级	(444)

《资本论》第三卷

资本主义生产的总过程

一、《资本论》第三卷的研究对象

马克思在谈到《资本论》第三卷的研究对象时指出：“这一卷要揭示和说明资本运动过程作为整体考察时所产生的各种具体形式。”（《马克思恩格斯全集》第25卷第29页）这里所讲的“作为整体考察”的“资本运动过程”，就是第三卷的标题所指明的“资本主义生产的总过程”。这个总过程，是指资本的生产过程与流通过程基础上的分配过程，是指资本的各种具体形式——产业资本、商业资本和银行资本，以及土地所有者的具体活动和参加剩余价值的分配的过程。对于剩余价值的分配过程，恩格斯作了说明：“而马克思的剩余价值，却是生产资料所有者不付等价物就占有的价值额的一般形式。这个价值额，按照马克思首先发现的一些十分独特的规律，分割为利润和地租这样一些特殊的转化形式。这些规律将要在第三卷中加以阐述。在那里将第一次说明，从理解一般剩余价值到理解剩余价值转化为利润和地租，从而理解剩余价值在资本家阶级内部进行分配的规律，需要经过多少中间环节。”（《马克思恩格斯全集》第24卷第15页）

《资本论》第三卷，在第一卷和第二卷研究剩余价值的生产和实现的基础上，研究剩余价值的分配，从本质到现象更接近于资本运动的具体情况。正如马克思所说：“我们在本卷中将要阐明的资本的各种形式，同资本在社会表面上，在各种资本的互相作用中，在竞争中，以及在生产当事人自己的通常意识中所表现出来的形式，是一步一步地接近了。”（《马克思恩格斯全

集》第25卷第30页)

《资本论》第三卷，是马克思对资本主义生产关系及其运动规律分析的最后完成。恩格斯指出：“第三卷，将阐明马克思对资本主义基础上的社会再生产过程的研究的最终结论。”(《马克思恩格斯全集》第24卷第25页)

二、《资本论》第三卷的结构

《资本论》第三卷包括七篇，共五十二章。下面简略地谈谈各篇之间的内在联系。

在《资本论》第三卷中，如同第一卷和第二卷一样，马克思运用唯物辩证法，由抽象到具体，分析叙述资本主义生产的总过程。在这个总过程中，作为剩余价值转化形式的利润，是最普遍、最抽象的形式，从而它就成为第三卷的出发点。

因此，首先在第一篇分析“剩余价值转化为利润和剩余价值率转化为利润率”。在这里考察了剩余价值转化为利润和剩余价值率转化为利润率的过程和原因。在第二篇中，分析进一步具体化，考察“利润转化为平均利润”，阐述部门之间的竞争，如何使等量资本获得等量利润的规律得以实现。第三篇，分析“利润率趋向下降的规律”，具体考察利润和剩余价值的关系。随着资本主义的发展，剩余价值量和剩余价值率在增长和提高，从而利润的绝对量也在增长，但利润率却趋向下降。这里具体研究了利润率如何随着资本主义的发展而发生变化。

在前三篇中，假定产业资本家代表整个资本家阶级，流通还没有和生产分立，商业资本还没有出现。第四篇标题为“商品资本和货币资本转化为商品经营资本和货币经营资本（商人资本）”，则进一步具体分析商业资本同产业资本脱离而独立和利润如何表现为商业利润和产业利润。这时，利润和剩余价值之间的距离更大了。本来在生产中才能产生的剩余价值，不仅表现为资本带来的利润，而且在商业资本的场合，进一步表现为流通中的价值增殖。

第五篇，在“利润分为利息和企业主收入。生息资本”的标题下，考察生息资本的出现和利息如何从利润中分割出来。作为利息形式的一部分利润，只作为资本所有权的结果而出现。它不仅和生产，而且和流通都不直接发生关系，于是，利润和剩余价值的一切联系都看不见了。

在剩余价值的分配过程中，剩余价值转化为利润，利润又转化为与各种特殊资本形式相应的各种特殊利润形式的分析，到第五篇就结束了。但是，在资本主义社会中，还有土地所有者获取地租的问题。于是第六篇分析“超额利润转化为地租”。资本主义地租同剩余价值的其他各种特殊形式不同，是平均利润以上的那部分剩余价值的转化形式。它是作为土地的“产物”，而不是作为资本的“产物”而出现在资本主义社会表面上的。因此，对地租的研究，是从一般利润到它的各种转化形式的分析的完成。

第七篇，“各种收入及其源泉”。在这最后的一篇中，分析和阐述了资本主义生产关系神秘化的现象和性质，揭示了资本主义生产关系所固有的对抗性矛盾及其实质，从而戳穿了资产阶级经济学用来为资本主义剥削制度作辩护的所谓资本带来利润、土地带来地租、劳动带来工资的谬论。第七篇，既是第三卷的总结，又是整个《资本论》的总结。

总之，《资本论》第三卷，结构是严谨的，内容是丰富的，战斗性是很强的。恩格斯指出：“第三卷，那是全书最后的带着王冠的部分，甚至会使第一卷感到失色”。“这个第三卷，是我从未读过的最可惊的东西”，“最困难的问题，已经被说明被解释得好象简单的轻而易举的事了”（《恩格斯致丹尼尔逊》1885年4月23日）

三、《资本论》第三卷的序言

这篇序言是恩格斯写的。它的主要内容：说明了第三卷的编辑过程，驳斥了资产阶级庸俗经济学家对第三卷的歪曲。

这篇序言的学习纲要

序言全篇包括64段，其基本内容：

（一）《资本论》第三卷的编辑过程（第1—21段，即第3页第1段—第12页第2段）

马克思逝世之后，恩格斯肩负起《资本论》第二卷和第三卷的编辑出版工作。在完成了第二卷的编辑出版，继续编辑第三卷的过程中，恩格斯不顾自己“长期视力衰退”（第3页）和年过七十的高龄，不误繁忙的国际工人运动的组织领导工作，克服了编辑本身的种种困难。恩格斯在说明编辑第三卷的具体过程时写道：“我的工作首先是按照原文把全部手稿口授一遍，弄出一个易读的抄本；这个手稿的原文，甚至我也往往费很大劲才能辨认。这件事就花费了相当多的时间。抄完以后，才能开始真正的编辑工作。我把这种编辑工作限制在最必要的范围内。凡是意义明白的地方，我总是尽可能保存初稿的性质。个别重复的地方，我也没有划去，因为在那些地方，象马克思通常所做的那样，都是从不同的角度论述同一问题，或至少是用不同的说法阐明同一问题。在我所作的改动或增补已经超出单纯编辑的范围的地方，或在我必须利用马克思提供的实际材料，哪怕尽可能按照马克思的精神而自行得出结论的地方，我都用四角括号（本卷用花括号{ }——编者注）括起来，并附上我的姓名的缩写。我加脚注有时没有用括号；但是，凡是注的末尾有我的姓名的缩写的地方，这个注就全部由我负责。”（第7页）

恩格斯还谈到了第三卷各篇的编辑情况（见第8页—12页）。这对我们理解第三卷的内容是有指导意义的。

在这里，恩格斯还顺便提到“第四卷——剩余价值理论史，只要有可能，我就着手去编”（第12页）。这可看出，按恩格斯的原意是打算将马克思的剩余价值理论史遗稿，作为《资本论》第四卷出版的。但恩格斯未来得及编

辑这个第四卷就逝世了。后来考茨基编辑这部分遗稿，作为单独的《剩余价值学说史》出版。

（二）驳斥资产阶级庸俗经济学家对第三卷的歪曲（第22—61

段，即第12页第3段—第26页末）

资产阶级庸俗经济学家攻击《资本论》第二卷失败以后，又转向攻击第三卷。例如，意大利资产阶级庸俗经济学家阿基尔·洛里亚，伪造和歪曲马克思的唯物主义历史观，胡说马克思的剩余价值理论是同利润率普遍相等这个事实绝对不能相容的。其实，这只暴露了他对价值和生产价格的无知。恩格斯驳斥了这个用一系列的无耻谎言欺骗读者的资本辩护士。

另外，恩格斯还谈到当时想在经济学方面作些科学研究的美籍化学家法尔曼和德国社会民主主义者康拉德·施米特。他们对“相等的平均利润率怎样能够并且必须不仅不违反价值规律，而且反而要以价值规律为基础来形成”（第12页）的问题，都试图作回答，但均没有正确说明。因此，最后恩格斯指出：“全部研究的结果是：甚至在这个问题上，也只有马克思学派才取得了一些成就。如果法尔曼和康拉德·施米特读到这个第三卷，他们就会对于他们各自的那部分工作感到完全满意了。”（第26页）

第 一 篇

剩余价值转化为利润和剩余价值 率转化为利润率

第一篇的研究对象，是说明剩余价值和剩余价值率的转化形式，即利润和利润率，分析利润率的本质及其变化的各种因素。

剩余价值和剩余价值率所以能够转化为利润和利润率的形式，是因为商品价值中的 $c + v$ 的劳动消耗表现为资本的消耗，即成本价格；商品价值中的 m 表现为成本价格和预付总资本的增加额；剩余价值率表现为预付总资本的增长程度。在这些表现形式中，资本关系的本质被掩盖了。本篇的任务就在于从本质到现象，说明资本关系的本质是怎样被掩盖的。

本篇研究的成本价格、利润和利润率是最一般的转化形式，是以后各篇要研究的更具体的转化形式的基础。

第一篇包括七章。第一、二章分别研究了剩余价值和剩余价值率是如何转化为利润和利润率的；第三章从量的方面，研究了利润率和剩余价值率之间的关系；第四、五、六章，进一步具体研究了影响利润率变动的因素；第七章对本篇所述问题的补充说明。

第一章

成本价格和利润

第一章的主要内容：论述商品价值的转化形式。按照资本主义生产方式生产的商品价值，本来是由 $C+V+m$ 组成的。但在社会表面，它却表现为成本价格和利润之和。 $C+V$ 转化为成本价格， m 转化为利润。这不仅歪曲了商品价值的本质，而且歪曲了资本和剩余价值的本质。本章就是要说明商品价值的本质怎样被歪曲表现的。

第一章包括39段，除前言外，主要说明了三个问题：

前言：联系第一、二卷，说明第三卷的研究对象（第1段）；

（一）成本价格是不变资本的价值和可变资本的价值转化形式（第2—23段）；

（二）利润是剩余价值的转化形式（第24—33段）；

（三）批判庸俗的价值理论和利润理论（第34—39段）。

第一章学习纲要：

前言：联系第一、二卷，说明第三卷的研究对象（第29页—第30页第1段）

《资本论》第一卷撇开了流通过程，研究剩余价值和资本的生产过程；第二卷，研究了资本的流通过程，也就是剩余价值的实现；第三卷把整个资本运动过程中表现出来的各种具体形式作为研究对象，从而揭示了资本主义生产的总过程。

（一）成本价格是不变资本的价值和可变资本的价值转化形

式（第2—23段，即第30页第2段—第41页第2段）

可分为三点：

（1）第2—6段，成本价格及其二重意义。

什么是商品的成本价格？资本主义的商品价值，由不变资本、可变资本和剩余价值组成，其公式是 $W = c + v + m$ 。在商品价值中，减去剩余价值，就是资本家生产商品实际耗费的资本价值，对资本家来说，这就是商品的成本价格。这里可以看出，“商品使资本家耗费的东西和商品的生产本身所耗费的东西，无疑是两个完全不同的量”（第30页）。

成本价格有二重意义。一方面，既然成本价格是补偿在生产中耗费的资本价值，那末，作为价值实体的劳动便消失在成本价格中，劳动的耗费被资本的耗费所掩盖。从这个意义上，成本价格“表示出资本主义生产的特殊性”（第33页）；另一方面，商品的成本价格，作为生产商品所耗费的生产要素的价格，它必须得到补偿，商品生产才能继续进行。就这一点来说，商品的成本价格，对一切商品生产都有实际意义。如果撇开成本价格的价值形式，作为生产上耗费掉的物质要素来看，它必须得到补偿，一切生产才能继续进行。因此，它对一切社会形态下的生产，都会发生实际的影响。

（2）第7—13段，成本价格掩盖了价值形成的真象。

成本价格同商品价值的形成或同资本的增殖过程毫无关系。

首先，即使知道在商品价值中成本价格所占的数额，由此还是不知道商品价值中的成本价格和剩余价值是怎样生产出来的。

其次，成本价格包含两个来源完全不同的商品价值要素：一个是在生产资料上耗费的不变资本的再现价值；一个是新创造的价值的一部分。前者的场合，“所耗费的不变资本，是用它本身加到商品价值上的那部分商品价值来补偿的”（第34页）；后者的场合，新创造的价值的一部分，只补偿预付的可变资本，或者说，只补偿所使用的劳动力的价格。但是，这个预付的资

本价值决不会参加新价值的形成。不过，在预付资本中，劳动力是作为价值计算的，而在生产过程中，它作为价值形成的要素执行职能，作为活劳动创造新价值。

“商品价值中这些合起来形成成本价格的不同组成部分之间的区别，只要所耗费的不变资本部分，或者所耗费的可变资本部分发生价值量的变化，就会显示出来”（第37页）。但是，这两个不同组成部分之间的区别，在成本价格范畴中消失了。作为成本价格，“二者都是商品价值中补偿预付资本的部分”（第38页）。

（3）第14—22段，成本价格掩盖了资本的实质。

成本价格完成了资本增殖过程的神秘化：

第一、在资本主义生产方式下，劳动力价值或价格表现为劳动本身的价值或价格。“因此，预付资本的可变价值部分，表现为在工资上耗费的资本，表现为一个用来支付在生产上耗费的全部劳动的价值或价格的资本价值”（第38页）。

第二、在成本价格中，资本支出在劳动力和生产资料上的区别，仅仅表现为不同的物质生产要素。至于这些要素在资本增殖过程中所起的不同职能和作用，看不见了。不变资本和可变资本的区别也就消失。“资本价值之所以作为商品的成本价格再现出来，是因为而且只是因为它已经作为资本价值耗费掉了”（第39页）。

第三、预付资本的各个不同价值部分，已经消耗在不同的生产物质要素上，这一情况只是决定了成本价格必须再买回这些不同的生产物质要素。相反地，就成本价格本身的形成来说，只有一个区别会显现出来，即固定资本和流动资本的区别。这种区别，从成本价格的计算来说，不过证明成本价格从表面上看是由耗费的资本价值形成的。“另一方面，从价值形成来说，在劳动力上支出的可变资本部分，在这里，在流动资本这个项目下，显然和不变资本（即由生产材料构成的资本部分）等同起来。这样，资本的增殖过程的神秘化也就完成了”（第41页）。

(二) 利润是剩余价值的转化形式 (第24—33段, 即第41页第3段—第45页第3段)

可分为三点:

(1) 第24—26段, 剩余价值表现为所费资本和所用资本的超过额。

剩余价值原来只是可变资本的超过额, 但在社会表面, 它首先表现为商品成本价格的超过额。又因为成本价格等于所费资本的价值, 所以, 剩余价值也就成为所费资本的超过额。

同时, 由于剩余价值是在生产过程完成以后出现的, 所以, 它不仅对所费资本, 而且对所用资本 (全部预付资本) 也是一个超过额。

剩余价值表现为所费资本和所用资本的超过额, 是剩余价值到利润转化的第一步。

(2) 第27—29段, 剩余价值转化为利润。

既然剩余价值只是在生产过程完成以后出现的, 那末资本家就把它看成是由生产过程中的所费资本生产出来的。对资本家来说, 所费资本是投在劳动力上的可变资本, 还是投在生产资料上的不变资本, 是没有关系的, 反正都是耗费的资本。这部分预付的所费资本所以能带来剩余价值, 只是由于它作为所用资本在生产过程中发挥了资本职能。“因而, 就它形成剩余价值来说, 它不是靠它作为所耗费的资本的特有属性, 而是靠它作为预付资本, 从而作为所使用的资本的特有属性, 来形成剩余价值的。” (第43页) 剩余价值被看作全部预付资本的产物, 就取得了利润这个转化形式。

(3) 第30—33段, 利润是一个客观的范畴。

利润这个剩余价值的转化形式, 这个具有神秘化的形式, 并非主观上的东西, 而是资本主义生产方式的必然产物。这是因为, 第一、由于不变资本和可变资本的区别, 在成本价格中不见了, “所以在生产过程中发生的价值变化, 必然变成不是由可变资本部分引起, 而是由总资本引起” (第44页)。第二、由于在一极上, 劳动力的价格表现为工资, 从而好象资本家支付了全

部劳动的报酬，所以在另一极上，剩余价值就表现为资本家预付资本带来的利润。

利润和剩余价值可能在数量上不一致。但是，正象价格和价值不一致，是存在于价格形式本身一样，利润和剩余价值的不一致，也存在于利润形式本身。如果商品按价值出售，所实现的利润就和剩余价值相等。但就单个资本家来说，即使在商品价值以下但在成本价格以上出售商品，也能实现一部分利润。不过，这场合，利润就与剩余价值不一致了。这在资本家之间竞争的情况下，往往发生。

（三）批判庸俗的价值理论和利润理论（第34—39段，即第45页第4段—第48页）

第34段，“在资本家看来，在商品出售时实现的价值余额或剩余价值，似乎是商品的出销售价格超过它的价值的余额，而不是它的价值超过它的成本价格的余额，因而商品中包含的剩余价值好象不是通过商品的出售来实现，而是从商品的出售本身产生的。”（第46页）这种错觉反映在政治经济学中，就形成了如下庸俗的价值理论和利润理论。

（1）第35—37段，对托伦斯、马尔萨斯的错误观点的批判。

托伦斯把商品的成本价格说成是商品的价值，他说：“自然价格由生产费用构成”（第46页）；同时，他又把利润说成是商品的价格超过其价值的余额，是在流通中产生，由消费者支付。

这种错误观点反映了资本家的通常意识。如果把商品的价值归结为生产费用，那就自动地把利润从商品的价值中排除出去了；如果利润不是商品价值的一部分，那就只能在流通中产生。一句话，托伦斯从庸俗的价值理论推论到了庸俗的利润理论。

马尔萨斯同意托伦斯的观点。不过，他的生产费用包括所费资本加利润。这并没有解决利润由哪儿产生的。

（2）第38—39段，对小资产阶级经济学家蒲鲁东的错误观点的批判。

根本不懂得资本主义现实关系的蒲鲁东，认为商品的成本价格构成商品的现实价值。他把商品价值归结为商品成本价格，实际上就是他的人民银行的基础。他主张成立“人民银行”，消灭信贷利息，在生产者获得自己劳动收入的全部等价物的基础上进行没有货币的交换。他的“人民银行”的破产，表明他的理论的破产。“认为只要一切商品都按各自的成本价格出售，结果实际上就会和一切商品都高于各自的成本价格但按各自的价值出售一样，这是完全错误的”（第48页）。

第 二 章

利 润 率

第二章的主要内容：从资本的运动过程研究剩余价值和剩余价值率转化为利润和利润率，着重指出剩余价值率如何转化为利润率，从而使剩余价值转化成全部预付资本的产物——利润。

第二章包括19段，主要说明了两个问题：

（一）剩余价值率转化为利润率和剩余价值转化为利润的客观过程（第1—11段）；

（二）利润率和利润使资本关系神秘化（第12—19段）。

第二章学习纲要：

（一）剩余价值率转化为利润率和剩余价值转化为利润的客观过程

（第1—11段，即第49页—第53页第2段）

第1—4段，从生产过程来说，资本家关心的是超过全部预付资本的余额。

资本的总公式 $G-W-G'$ 表明，资本主义生产的目的在于获取比原资本价值额更大的一个价值额。这个更大的价值额是在生产中产生，在流通中实现。资本家关心的只是超过全部预付资本的余额。虽然只有使资本家所预付的可变资本的价值同活劳动相交换，即对活劳动进行剥削，才能产生剩余价值，而资本家所预付的不变资本的价值所购买的生产资料，只是生产剩余价值的必要条件。但是，“资本家预付总资本时并没有考虑它的各个组成部分在剩余