

《资本论》图解

越村信三郎 著

袁镇岳 译

第三卷

厦大教研室

袁镇岳
1983.5.19
At Amoy University

厦门大学经济系政治经济学教研室

序 言

本书以简述地图示和耳说《资本论》第三卷为任务。

《资本论》的著者马克思，在阐明近代社会的经济运动规律的时候，按照独创的辩证法，把分析的领域、观察的视野，逐步地从简单而抽象的形态扩大和上升到复杂和具体的形态。

那就是说，《资本论》的第一卷是在简单的和极其抽象的形态上去研究资本主义的生产过程。其次在第二卷是以现实世界上作为生产过程的补充和扩大的流通过程为分析的对象，特别是其中的第三篇，抓住流通过程是社会总资本再生产过程的媒介这个环节。并因此把资本主义生产过程当作一个整体来观察，弄清楚它是再生产过程和流通过程的统一。第二卷的分析，和第一卷比较起来，可以说是较为具体了，但在那里还采取了种种假定，如一切产品都按照价值进行交换，劳动生产力不变，在生产资本的构成部分上没有发生任何价值革命，因而资本的有机构成、剩余价值率也都不变，而资本主义社会的所有成员又只由资本家和工人这两大阶级构成，把商人、借贷资本家、地主等等的存在都舍弃掉，把国外贸易置诸度外，把一国的经济体制看作一个社会整体，只在这些前提下，就纯粹的、抽象的形式去分析资本的运动。

可是，在第三卷，观察的视野就更加扩大了，直接的研究课题是探讨和阐明由当作整体看的资本运动过程所呈现出来的各种具体的形式。在那里，首先研究的问题是，剩余价值怎样转化为利润，利润怎样转化为平均利润，从而商品的价值又怎样转化为生产价格；接着分析的问题是，随着劳动生产力的发展资本的有机构成提高了，怎样以及作用克服利润率倾向下降，这个规律又通过什么条件来开它的内部矛盾。此外，在第三卷的后半部，则究明了商业资本的形成和商业利润的本质、生息资本以及利润分化为利息和企业利润的问题；在系统地阐

明了超额利润转化为地租的各种规律之后，再提出了各种收入和它们的流痕的问题。

本书在说明了这些问题之后，添加了一篇可以当作探讨第二卷和第三卷联系的线索而题为《生产价格和再生产表式》的试论，作为附论。

收集在这一卷中的图耳共三十四张，和前二卷一起计算，多达一二五张，笔者比谁都深知：把难于理解的资本论的逻辑结构以及极其复杂的资本主义生产的成长、发生的过程，投射在平面上、圆形的图形上，是一件很困难的工作，而且是有于犯错误的尝试。因此，只有希望读者诸君，或用图耳去补充说明不充分的地方，或用说明去补充图耳不完备之处，并且而具体地就不断运动之流去分析生动的资本主义生产的运动全过程。

在写作本书第一卷的时候，长谷部文雄氏翻译的《资本论》还没有完成，所以译注方面利用了此前通用的高富素之氏译本（改造社版）的页码。现在，长谷部氏的译本完成了，不仅有日本评论社版，而且还有专本文库版，它的译文更忠实于原著，本书虽更多地引用长谷部氏的译文，但为了和第一卷统一起来，所以，在第二卷、第三卷中还附有高富译本的页码。如在长谷部氏译本中附有原著的页码，所以，如要查对本书的原文注，请按长谷部氏的译本，就可以容易找出来。

最后，本书的出版，还要对给予盛情帮助的出版社主人和编辑人员深表敬意和感谢！

一九五三年九月三十日

著 者

目 录

序言

第三卷 资本主义生产的总过程 1

第一篇 利润和利润率 1

第一章 成本价格和利润 1

第二章 利润率和剩余价值率的关系 9

1. 剩余价值率 m' 和总资本 C 不变而
可变资本 V 可变的场合 13

2. 剩余价值率 m' 和可变资本 V 不变
而总资本 C 可变的场合 17

3. 剩余价值率 m' 不变而可变资本 V
和总资本 C 可变的场合 19

4. 可变资本 V 和总资本 C 不变而剩余
价值率 m' 可变的场合 21

5. 总资本 C 不变而可变资本 V 和剩余
价值率 m' 可变的场合 24

6. 可变资本 V 不变而总资本 C 和剩余
价值率 m' 可变的场合 27

7. 总资本 C , 可变资本 V 和剩余价值
率 m' 都可变的场合 30

第三章 周转对于利润率的影响 33

第四章 不变资本使用上的经济 37

第五章 价格变动的影响 41

1. 原料价格的变动及其对于利润率的
直接影响 41

2. 资本的增值和减值, 游离和系当	42
3. 不变资本各种要素的价值变动和 产业循环	46
第二篇 利润到平均利润的转化	49
第六章 不同生产部门的资本的不同构成 及由此引起的利润率的差异	49
第七章 平均利润率的形成及商品价值到 生产价格的转化	57
第八章 市场价值和市场价格	75
第九章 工资的一般变动所及于生产价格 的影响	87
第三篇 利润率倾向下降的规律	91
第十章 规律本身的意义	91
第十一章 作用相反的各种原因	101
第十二章 规律的各种内部矛盾的展开	107
第四篇 商业资本	114
第十三章 商业资本和商业利润	114
1. 商品经营资本的功能	114
2. 商业利润	117
3. 商人资本的周转和价格	122
4. 货币经营资本	128
5. 关于商人资本的史的考察	129
第五篇 生息资本	132
第十四章 生息资本的运动和功能	132
1. 生息资本的运动和资本关系的外 表化	132

2. 利润分为利息和企业利润的 分割	137
3. 银行和信用	139
4. 关于生息资本的史的考察	144
第六篇 由超额利润到地租的转化	148
第十五章 土地所有权和地租	148
1. 绪论	148
2. 级差地租	149
3. 绝对地租	155
4. 建筑地基的地租、矿山地租、 土地价格	159
5. 地租的史的考察	160
第七篇 各种收入和它们的源泉	166
第十六章 生产、分配及各阶级	166
1. 三位一体的公式	166
2. 关于生产过程的分析	169
3. 竞争的假象	172
4. 分配关系和生产关系	174
5. 阶级	176
总结 资本主义社会的经济运动规律	178
附论 生产价格和再生产表式 ——关于《资本论》第二卷、第 三卷之间的联系	184
I. 问题的提出	184
II. 基于生产价格的简单再生产	191
1. 各相应因素都不同的场合	193
2. 总不变资本不等、总可变资本相等、 总剩余价值和总平均利润不等的场 合	199

3、总不变资本相等、总可变资本 不等、总剩余价值和总平均利 润不等的场合	201
4、总不变资本不等，总可变资本 不等、总剩余价值和总平均利 润相等的场合	203
5、各相应因素都相等的场合	205
Ⅲ、基于生产价格的扩大再生产	216
1、追加资本的有机构成和预付 资本的有机构成相等的场合	216
2、追加资本的有机构成提高的场 合——一个不平衡发展的类型	223

第三卷 资本主义生产总过程的分析

第一篇 利润和利润率

第一章 成本价格和利润

资本主义的生产目的，不是使用价值的生产，也不是它的使用价值的个人消费，而是商品中的剩余价值的生产和实现。剩余价值怎样由资本生产出来，是第一章分析的主要对象之一。(1)

在现实的资本关系下的价值增殖过程，如第 92 图的最下段所示那样，是生产资料所有者资本家，把存在于生产资料非所有者即工人的肉体内的劳动力，当作商品买回来，把生产资料的各要素，如劳动手段（工场建筑物、机械、工具等）和劳动对象（原料、辅助材料）作为不变资本 C ，再把劳动力作为可变资本 V ，投进生产过程，使它们发挥生产资本 P 的功能，生产商品中的资本^的价值和它的超过额——剩余价值。

资本家以等于劳动力价值的货币额作为工资支付给工人，而生产地消费劳动力的使用价值即劳动，这个时候的劳动有二重的作用，就是说，它在生产过程的一个方面即劳动过程，作为具体有用劳动来发生功能，改变着自然，以劳动手段为媒介，对劳动对象进行加工，变更原料的位置或形式，生产出和

(1) 参阅《〈资本论〉图表》，第一卷的第五章、第六章和第二卷的第一章第一节。

各种生产要素不同的新产品，即新的使用价值。

在生产过程的另一个方面，即价值形成过程，具体的有用劳动，把物化于不变资本要素生产资料中的过去劳动的结晶即价值，按照生产资料的磨损、消耗程度、转移、保存于新产品中，它在发挥这样作用的同时，又当作抽象的人类劳动，发挥创作新产品中的价值的功能。这劳动还要分为：再生产可变资本要素劳动力的必要劳动和为资本家生产剩余价值的剩余劳动。

因此，资本主义所生产的商品 W 的价值，是由不变资本转移过去的价值 C 加等于劳动所追加的价值中的可变资本价值 V 再加超过可变资本价值的剩余价值 m 的总和。于是可以得到如下的公式：

$$W = C + V + m.$$

商品的价值等于它生产上直接和间接地费去的劳动时间，因此，就社会地、客观地来看，它就是商品的“现实成本价格（*Wirklicher Kostpreis*）”^{（1）}

这商品的价值，被生产该商品的资本家拿到市场去售卖才得到实现，并转化为和它等价的货币 G' ，这货币 G' 是由和 $C + V$ 等价的资本价值 G 以及和剩余价值 m 等值的 g 构成的。

因此，在现实的资本关系下，剩余价值 m ，不过是由生产过程中发生功能的可变资本要素工人們的剩余劳动或无偿劳动直接生产出来，而通过流通过程实现为它的等价货币 g 吧了。

“但从资本主义生产的观点来看，这个现实的事态却必然要颠倒地表现出来。”^{（2）}“在资本主义中，成本价格会有一个虚伪的外观。”^{（3）}这个虚伪的外观，在资本所有者的观念上，就发生了“主客颠倒（*Verkehrte Vorstellung*）”即“颠

（1） 马克思：《资本论》，第三卷，人民出版社，1966年版，第7页。

（2） 同上书，第10页。

（3） 同上书，第7页。

资本增值过程的神秘化

——由剩余价值到利润的转化——

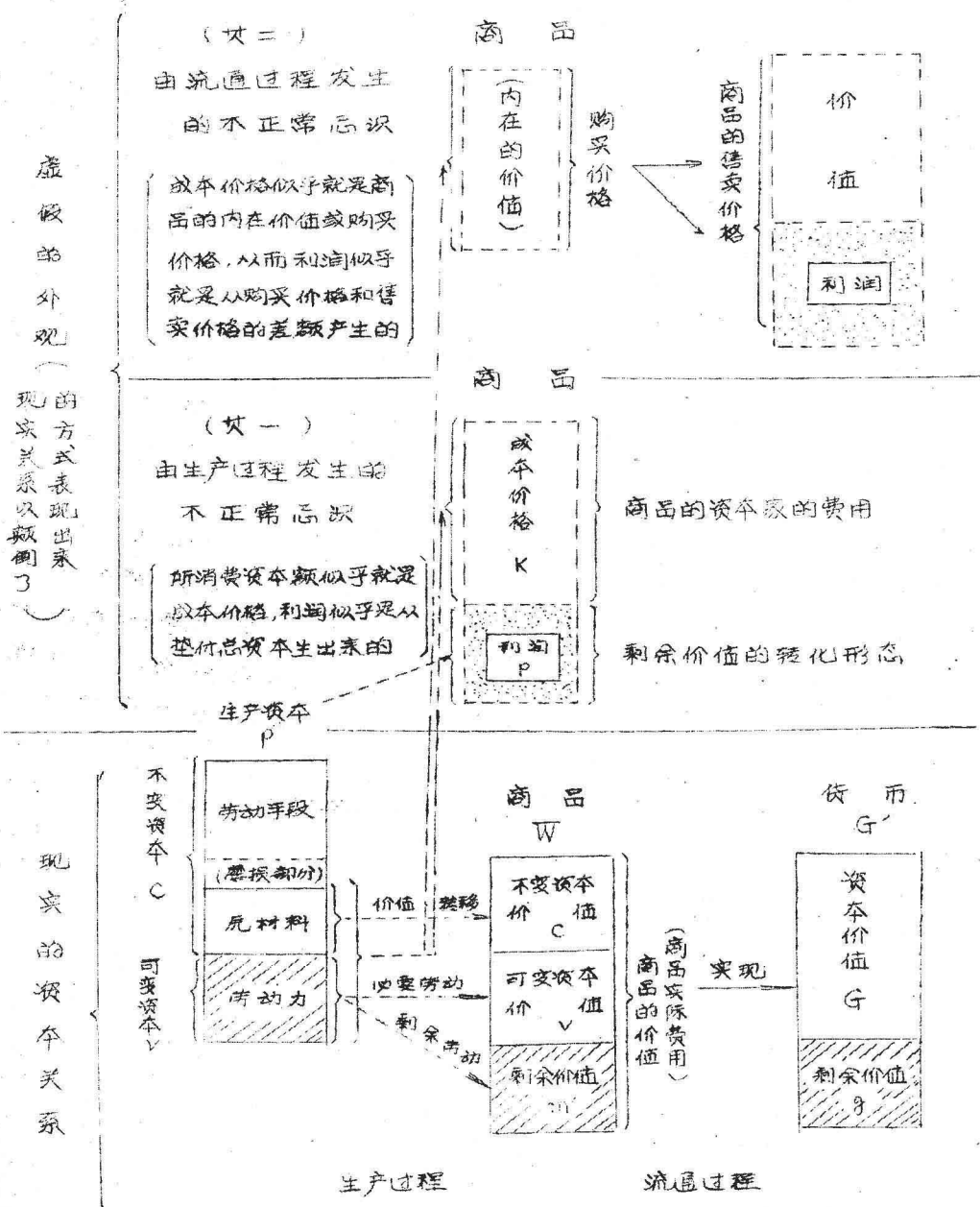


图 92 布

倒的意识 (transponiertes Bewusstsein)”。⁽¹⁾

这种颠倒的意识，第一种形式是在简单的生产关系下发生的，而较为发达的第二种形式则是由流通过程中的各种转化形式或各种变化发生的。

第一种发生于生产关系的颠倒的意识，是表示商品价值中的不变资本和可变资本的 $C + V$ 部分，表现为“资本主义的成本价格 (Kapitalistischer Kostpreis)”⁽²⁾，而表示剩余价值的 m 部分，则表现为不是来自可变资本功能的剩余劳动，而是由包含有不变资本和可变资本的生产资本 P 在体产上的利润 (profit)。(参阅第 92 图中段)

商品的现实费用，如上所述，是该商品生产上直接或间接费去的社会平均的劳动时间，或劳动量，它是 $C + V + m$ 的总和。可是，从资本家的观点来看，事情会发生若干变化。当然，商品价值中的不变资本部分 C ，对资本家来说，确是生产上的费用的一部分，而且，就是可变资本部分 V ，在资本家把劳动力再生产上必要的价值和等价工资支付给工人这个意义来说，也是表现为资本家在生产上的费用的。然而，工人创造剩余价值 m 的剩余劳动，和有给劳动一样，也创造商品中的价值，即使构成商品的现实费用，但对它没有支付任何工资的，所以，这种无给劳动，不会被资本家认为是什么费用的。

在资本主义生产的基础上，工人隶属于资本，在生产过程中只以生产资本的一个构成部分发生功能。在生产中，因为资本家是实际上的商品生产的领导者和实行者，所以在他看来，只有生产上消费掉的 $C + V$ 部分，才对他表现为成本价格，或只有它才是商品的现实费用。现以 K 表示成本价格，则公式

$$\overline{W} = C + V + m$$

转化为

(1)、马克思：《资本论》第三卷，第 27 页。

(2)、同上书，第 7 页。

$$\bar{W} = k + m$$

这样，在商品价值中，以成本价格 k 这个范畴来概括补偿已生产上所支出的资本价值 $C + V$ 部分，是具有西方意义的。一方面，它表现为资本主义生产的独特性质，因为，客观也来看，商品的现实费用，固然应当用它所支出的劳动来计量，但从资本主义生产的主体的立场来看，商品的资本家费用，却要用它生产上所支出的资本来计量的。另一方面，这种费用价值，不仅是名义上的范畴，而且在资本主义生产进行上还具有实际的意义。资本家通过售卖这部分价值，使它的资本转化为货币，还必须用这货币再购买他的生产资本要素，能否收回成本价格，是关系到他的企业存亡的。

这样，假如以成本价格这个独立范畴去总结商品价值中的 $C + V$ 部分，而抹煞它的构成要素在价值增殖过程中所起特殊作用，就会看去了创造剩余价值的真正源泉。剩余价值的真正源泉当然是可变资本 V ，但现在，剩余价值却被看成不过是商品的价值大于它的成本价格的超过部分，即 $m = \bar{W} - k$ ，可见，由于生产资本和劳动力的价值在成本价格中占有同等的地位，平等地参加它的形成，这就不能区别一方是不变资本，另一方是可变资本，于是剩余价值只表现为加到成本价格中的资本价格的增加部分了。

但是，在生产上垫付的生产资本，其中祇入成本价格中去的是，只有固定资本要素劳动手段的磨损部分、流动资本要素的原料、辅助材料和劳动力的价值，而劳动手段的残存部分则还是被固定在生产过程中。这残存部分不加入任何商品的价值形成过程。不过，在生产过程，尤其是它的质的方面的劳动过程，劳动手段（工厂、机械、生产设备）和其它各种生产要素，都全部地参加使用价值的生产。对于混同了价值和使用价值，混同了价值形成过程和劳动过程的资本家来说，因为混同了剩余价值和剩余产品，所以，作为剩余产品基础的所用资本全部，都被看成似乎是剩余价值的源泉了。

这种剩余价值源泉的神秘化，更由于如下的两个条件而加强调了。

第一，不变资本的存在是剩余价值生产的条件之一，剩余

价值的真正源泉和它的直接基础，是可变资本要素的劳动力；但要使这劳动力能生出剩余价值，又必须以投下不变资本要素的机中和原料为前提条件，假如没有这些生产资料，劳动力是不能充分发挥它的生产作用的。可是，在资本家的观念上，却把真正的源泉和生产它的条件混同了。在资本家看来，是为着从可变资本生出剩余价值才投下不变资本，还是为着增殖不变资本才投下可变资本，那是完全无关紧要的问题，对于以剩余价值的获得为实践使命的资本所有者来说，关于剩余价值源泉的思辨是一个烦琐的问题。在这些人的观念上，认为就资本的性质来说，不变资本和可变资本，都一样也会生出剩余价值的。⁽¹⁾

马克思说：“当资本所有部分都同样表现为超额价值（利润）的源泉时，资本关系就神秘化了。”⁽²⁾

其次，这个神秘化，是发生于生产过程进行中主体和客体的颠倒，就是说，是从物的人格化和人格的物化这个事实发足起来的，在第一章说过，在资本主义生产方式下，一方面，死的过去劳动的产品生产资料人格化为资本家，同时起着支配活的现在劳动的作用；另一方面，从死的生产资料中放出来的活的劳动者，却作为对象化的劳动力，只当作一个商品来买卖，于是劳动的主体的生产力，由于拜物教性质的结果，竟表现为客体的生产力。从这个颠倒了的关系，就必然会发生剩余价值不是由劳动生出而是由资本生出的错觉。⁽³⁾

“剩余价值，作为垫付总资本这样一种观念上的产物，便取得了利润这样一个转化形式。所以，一个价值额是资本，就因为他是为生产利润而投下，或者说，会有利润生出，就因为有一个价值额是当作资本来使用。”⁽⁴⁾

⁽¹⁾ 例如托玛斯·罗柏特·马尔萨斯说：“资本的利润由生产的商品的价值和它生产上必要的垫付价值的差额构成。”“资本家对他垫付的资本所有部分都期待得到相等的利润”，见马尔萨斯：《政治经济学原理》。

⁽²⁾ 马克思：《资本论》第三卷，第26～27页。

⁽³⁾ 同上书，第27页。

现假定以 p 来表示利润，则上述的 $W = C + V + m = k + m$
这个公式可以转化为

$$W = k + p,$$

即“商品价值 = 成本价格 + 利润”。

马克思接着说：“所以，和我们这里看到的一样，利润元素和剩余价值是一回事，不过是在一个神秘化的形式上，并且这个神秘化的形式还必然要从资本主义生产方式生出。因为不变资本和可变资本的区别在成本价格这样一个虚有其表的形式上已经辨认不出，所以那个在生产过程中发生的价值变化就只好把它的起源由可变资本部分转移到总资本上去来，因为在工板上劳动力的价格会表现在工资这个转化形式上，所以在工板上剩余价值也表现在利润这个转化形式上。”（5）

以上是由生产关系发生的颠倒的意识，但这意识，是通过流通过程中商品的形态变换或变化，而采取第二个更加发达的形式。在这里，商品的成本价格，又被认为是商品的内在价值，至于利润，在资本的所有者看来，则是商品的售卖价格超过它的内在价值的余额。（参阅第 92 图表段）

不言而喻，商品的真正价值，是由该商品生产上直接间接所必要的社会平均劳动量决定，所以它只能等于 $C + V + m$ 。因此，假如商品按照价值售卖，则超过成本价格 $C + V$ 的全部剩余价值 m 都会实现为利润。但是，假如资本家在价值以下售卖该商品，当售卖价格在成本价格以上时，则包含在该商品内的剩余价值，也总会有一部分得到实现，因而总会赚到利润的。

商品售卖价格的最低限，是由商品的成本价格规定。如果商品在它的成本价格以下售卖，生产资本中那些已经消耗的成分，就会不能全部由售卖价格得到补偿。如果这个过程继续下去，垫付资本价值就会消灭。从这个观点说，资本家尽可以

（4）、马克思：《资本论》第三卷，第 16 页。

（5）、同上。

把成本价格认为是商品的真正的内在价值，因为在问题只是保持资本的时候，这已经是他预付他所有的资本所必要的价格。并且，商品的成本价格还是资本家自己曾经为商品生产而实行支付的购买价格，因此还是一个由商品生产过程本身决定的购买价格。因此，那个在商品售卖上实现的价值余额或剩余价值，在资本家看来，也就好象是商品的售卖价格在它的价值以上的余额，而不是它的价值在它的成本价格以上的余额，因而商品中包含的剩余价值，也就好象不是由商品的售卖实现，而是由商品的售卖本身生出了。”⁽¹⁾

商品的价值在它的成本价格以上的余额，固然是在生产过程中生出，但它要在流通过程才能得到实现。但是，这个余额能否得到实现，即使能够实现，又在多大程度上实现呢？因为在实际上要做存于市场的各种关系，所以这个余额，在表面上看来，就好象是从流通过程发生似的。

又由于资本的周转期间会分为生产期间和流通过程，假如能够用任何方法缩短流通时间，生产期间就会延长，于是剩余价值也就生产得更多。但流通期间的缩短，不会直接增进资本的生产性的，只有在它会增加生产期间的限度内，方才对价值增殖有所帮助，可是流通对生产的制约的、消极的作用，由于结果是积极的，就被资本的所有者看成是积极的作用，于是就产生了剩余价值不是在生产过程而是在流通过程生出这样的幻想。⁽²⁾

更由于生产过程和流通过程在资本的循环过程中不仅有规则地交替的，实际上这两者是不断纠缠在一起，汇合在一起，以致对剩余价值生产所起的作用，两者互相区别的特征含糊不透。因此就产生了剩余价值好象是由流通过程发生的错觉。⁽³⁾

最后，剩余价值的多少，在某种程度上，还会受企业家、经理、事务员的个人才干所左右。就是说，买来的原料和机件是否合乎需要、价格是否低廉，整个生产过程的安排是否完善，对工人的指挥监督是否适当和有效率，商品的售卖能否顺

(1) 马克思：《资本论》第三卷，第18页。

(2) 《〈资本论〉四评》，第二卷，上册，第46页注①。

(3) 参阅马克思：《资本论》第三卷，第25页。

利而又迅速地进行等々，都会在剩余价值率或利润率上得到反映。因此，资本家们认为：他们获得的全部剩余价值，不是从工人们那里剥削来的，而是由他们的个人优秀才能产生的。

总之，利润是剩余价值的转化形式，是隐蔽和抹杀了剩余价值的源泉及其存在的秘密的形式，利润是剩余价值的现象形式，要通过分析，才能从利润中发现剩余价值。由于剩余价值到利润的转化，使资本关系更加神秘化，用庸俗的眼光，要发现资本的价值增殖的秘密，是极为困难的。

第二章 利润率和剩余价值率的关系

现假定以 C 表示某产业的垫付总资本，又以 C 表示其中的不变资本，以 V 表示其中的可变资本，更以 m 表示剩余价值，那么，就可以根据

$$m' = \frac{m}{V}$$

来计算剩余价值率，剩余价值率是剩余价值和可变资本的比率，它直接地表现劳动力的价值增殖程度。

但是，如果剩余价值不是和可变资本，而是和总资本发生关系，它就叫做利润 p ；剩余价值 m 和总资本 C 的比率，则叫做利润 p' 。因此，又有如下的公式：

$$p' = \frac{m}{C} = \frac{m}{C+V}$$

总之，按可变资本计算的剩余价值的比率叫做剩余价值率，按总资本计算的剩余价值的比率则叫做利润率。

剩余价值和剩余价值率，相对地说都是不能看见的东西，是要进行探究的本质的东西；利润率和剩余价值的利润形式，却会在现象的表面上显示出来；它的大小，是各个资本家日常关心的事情。因此，当研究从现象深入到本质的时候，“应当由剩余价值率到利润率的转化来引出剩余价值到利润的转化，而不能相反，并且利润率事实上也是历史方面的出发点。”⁽¹⁾

剩余价值和利润即使在量上完全相等，但由于剩余价值率和利润率计算的标准不同，所以在数量上表现为不等的量。作为利润率公式的分母的总资本 C ，因为比剩余价值率公式的分母可变资本 V 大，所以利润率就低于剩余价值率。因此，利润

(1)、马克思：《资本论》第三卷，第 24 页