



梁品工作室
LIANGPIN PUBLISHING STUDIO

经济科学译丛
财政学系列

州和地方 财政学

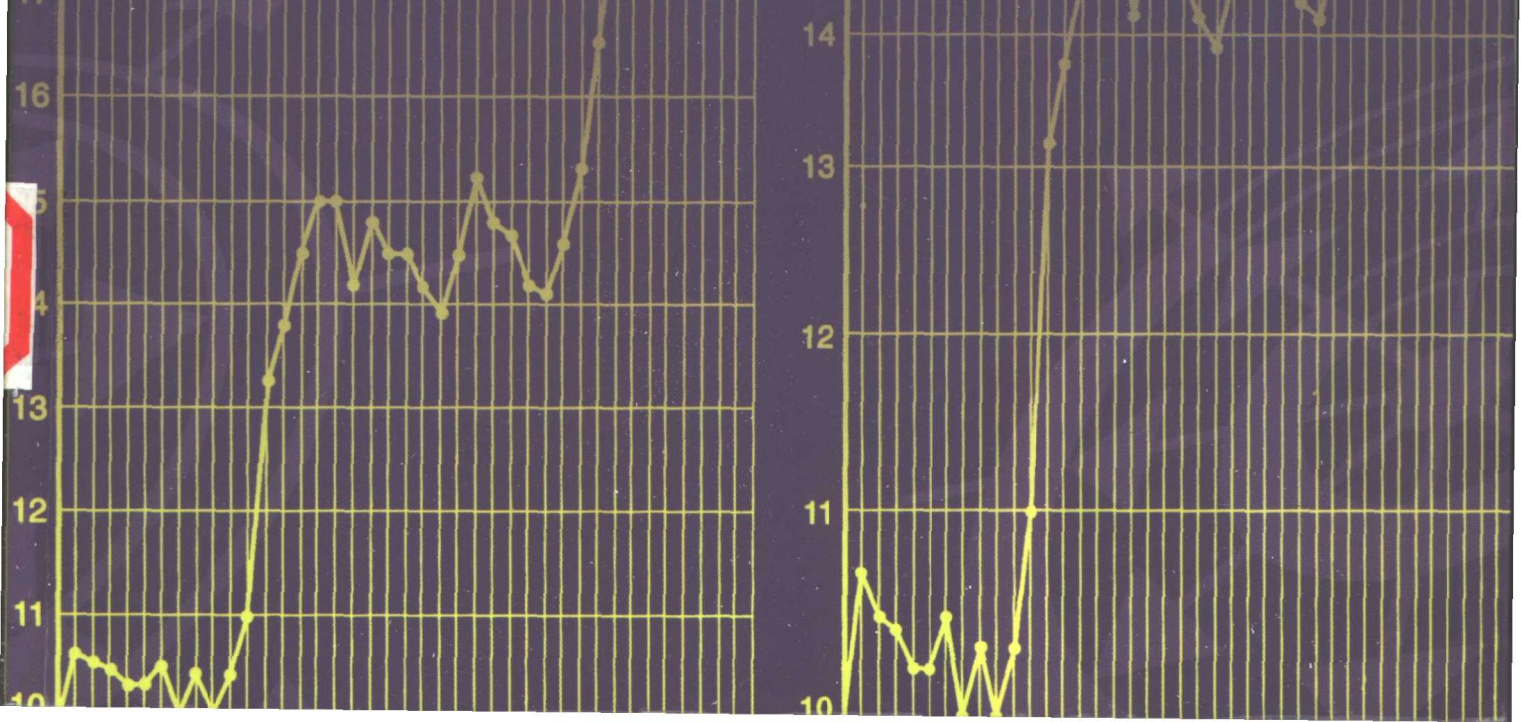
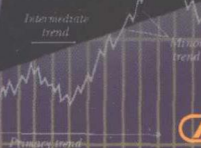
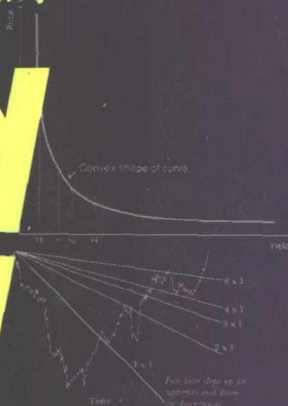
(第二版)

STATE
AND
LOCAL PUBLIC FINANCE

[美] 费雪 / 著

Ronald C. Fisher

 中国人民大学出版社





梁晶工作室
LIANGJING PUBLISHING STUDIO



B0578088

经济学译丛
财政学系列

州和 地方 财政学

(第二版)

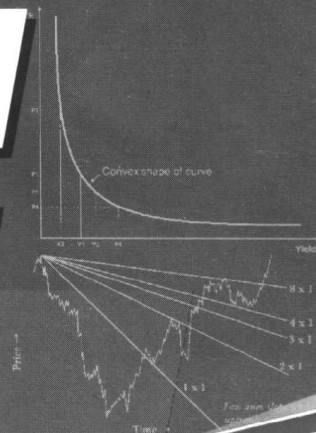
STATE
AND
LOCAL Public FINANCE

[美] 费雪 / 著

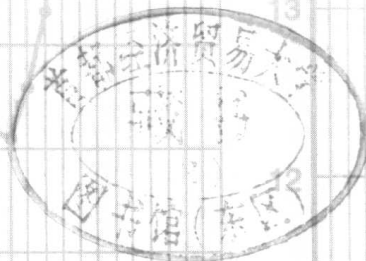
Ronald C. Fisher

吴俊培 / 总译校

中国人民大学出版社



F810.7
3



图书在版编目 (CIP) 数据

州和地方财政学/[美] 费雪 (Fisher, R.C.) 著; 吴俊培总译校. -2 版
北京: 中国人民大学出版社, 2000
(经济科学译丛/财政学系列)

ISBN 7-300-03506-X/F·1055

I. 州…

II. ①费… ②吴…

III. 地方财政

IV. F810.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2000) 第 09113 号

经济科学译丛·财政学系列

州和地方财政学 (第二版)

[美] 费雪 著

吴俊培 总译校

出版发行: 中国人民大学出版社

(北京海淀路 157 号 邮编 100080)

发行部: 62514146 门市部: 62511369

总编室: 62511242 出版部: 62511239

E-mail: rendafx@public3.bta.net.cn

经 销: 新华书店

印 刷: 涿州市星河印刷厂

开本: 787×1092 毫米 1/16 印张: 38.25 插页 5

2000 年 7 月第 1 版 2000 年 7 月第 1 次印刷

字数: 800 000

定价: 66.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

《经济科学译丛》

编辑委员会

学术顾问 高鸿业 王传纶
胡代光 范家骧
朱绍文 吴易风

主 编 陈岱孙

副主编 梁 晶 海 闻

编 委

王逸舟
王利民
贝多广
林毅夫
李 扬
李晓西
刘 伟
朱 玲
金 碚
张 宇
易 纲
徐 宽
高培勇
姚开建
盛 洪
樊 纲



《经济科学译丛》总序

中国是一个文明古国，有着几千年的辉煌历史。近百年来，中国又由盛而衰，一度成为世界上最贫穷、落后的国家之一。1949年中国共产党领导的革命，把中国从饥饿、贫困、被欺侮、被奴役的境地中解放出来。1978年以来的改革开放，使中国真正走上了通向繁荣富强的道路。

中国改革开放的目标是建立一个有效的社会主义市场经济体制，加速发展经济，提高人民生活水平。但是，要完成这一历史使命决非易事，我们不仅需要从自己的实践中总结教训，也要从别人的实践中获取经验，还要用理论来指导我们的改革。市场经济虽然对我们这个共和国来说是全新的，但市场经济的运行在发达国家已有几百年的历史，市场经济的理论亦在不断发展完善，并形成了一个现代经济学理论体系。虽然许多经济学名著出于西方学者之手，研究的是西方国家的经济问题，但他们归纳出来的许多经济学理论反映的是人类社会的普遍行为，这些理论是全人类的共同财富。要想迅速稳定地改革和发展我国的经济，我们必须学习和借鉴世界各国包括西方国家在内的先进经济学理论与知识。

本着这一目的，我们组织翻译了这套经济学教科书系列。这套译丛的特点是：第一，全面系统。除了经济学、宏观经济学、微观经济学等基本原理之外，这套译丛还包括了产业组织理论、国际经济学、发展经济学、货币金融学、公共财政、劳动经济学、计量经济学等重要领域。第二，简明通俗。与经济学的经典名著不同，这套丛书都是国外大学通用的经济学教科书，大部分都已发行了几版或十几版。作者尽可能地用简明通俗的语言来阐述深奥的经济学原理，并附有案例与习题，对于初学者来说，更容易理解与掌握。

经济学是一门社会科学，许多基本原理的应用受各种不同的社会、政治或经济体制的影响，许多经济学理论是建立在一定的假设条件上的，假设条件不同，结论也就不一定成立。因此，正确理解掌握经济分析的方法而不是生搬硬套某些不同条件下产生的结论，才是我们学习当代经济学的正确方法。

本套译丛于1995年春由中国人民大学出版社发起筹备并成立了由许多经济学专家学者组织的编辑委员会。中国留美经济学会的许多学者参与了原著的推荐工作。中国人民大学出版社向所有原著的出版社购买了翻译版权。北京大学、中国人民大学、复旦大学以及中国社会科学院的许多专家教授参与了翻译工作。在中国经济体制转轨的历史时期，我们把这套译丛献给读者，希望为中国经济的深入改革与发展作出贡献。

《经济科学译丛》编辑委员会

1996年12月

译者说明

《州和地方财政学》的正文共有五部分 22 章，扉页介绍出版社的义务、权利和阵容，开首是作者的“前言”，书后附“参考书目”和“人名索引”。该书由中南财经大学财政博士点的教授、副教授，博士后和博士生、硕士生翻译。阵容如下：

吴俊培 博士、教授、博士生导师，扉页内容和前言，第 1 篇（包括导论，第 1 章和第 2 章），第 2 篇的篇首语以及第 3 篇的第 8 章；

王 莹 博士生，第 2 篇的第 3 章至第 6 章；

毛 晖 硕士生，第 3 篇的第 7 章、第 9 章和第 4 篇的第 17 章和第 18 章；

邱 彬 博士生，第 4 篇的篇首语，第 12 章，第 14 章至第 16 章；

许建国 博士、教授、博士生导师，第 4 篇的第 13 章；

杨灿明 博士、教授、博士生导师，第 5 篇的篇首语，第 19 章和第 20 章；

刘京焕 博士、副教授，第 3 篇的第 10 章和第 5 篇的第 21 章；

甘行琼 博士生，第 5 篇的第 22 章；

杨乐意 博士生，第 3 篇的第 11 章；

刘云龙 博士后（在中南财经大学从事财政学研究），为第 3 篇的翻译做了大量的基础工作。

为了便于读者进一步研究，“参考书目”仍按原文附上。

全书由吴俊培教授校译。

译 者

1999 年 12 月 12 日

前言

《州和地方财政学》验证和分析了联邦财政体制中的财政实践及问题，重点是州和地方政府的行为和政策。该书对重要拨款制度进行了详细描述；把现代经济理论运用到生产和为劳务提供资金的那些制度中去；同时对可供选择的政策进行评估。虽然强调的是美国的制度和问题，但绝大部分经济分析对所有联邦制都适用。

在第一版，似乎很有必要说明一下给州和地方政府提供一本书的必要性。随着全球的分权化趋势，美国出现了赞成更依赖于州的政治变化，以及对经常产生新闻的教育和福利的关注。现在，州和地方政府的重要性几乎是显而易见的了。而且，来自第一版的争论包容了对所有遗留的疑点的重复。

单独为州和地方政府财政问题出版一本书，至少有三个仍然适当的理由。第一，州和地方政府部门已经成为美国经济中的重要部分，这体现在其支出已经接近国内总产值的 14% 和超过国内公共支出的一半。第二，在通过公共部门提供的所有劳务中，由州和地方政府提供的教育、交通、福利、公共安全、卫生等，是每个人都非常熟悉的，并且它们对日常生活产生了重大的影响。第三，在过去的 35 年中，州和地方政府经济活动一直在增长，它们在州和地方政府资金供应的经济分析中，一直有重要的增长和变化。

这个版本旨在成为正在学习公共财政课程和具有一些经济学原理知识的大学生们的理想读物。本书提出了州和地方政府财政这一专门课程的全新内容。通常，财政学是半学年或一学年的课程，可能有两种方式：本书可以作

为一般教科书的补充，或者可以成为由州和地方案例揭示的一般理论的基础课程。例如，资本税的一般均衡分析——甚至可能更有趣味地——可以用财产税图解说明，也可以用公司所得税图解说明。本书同样会引起研究政治学、公共行政管理学、新闻学或法学预科学生的兴趣，也可以作为公共政策分析、公共行政管理或规划学生的主修课程。此外，政府官员、政府应用经济学家和咨询专家，以及经济学科的研究生同样可以发现该书在对州和地方政府财政问题的经济学解释方面有评论和参考价值。

新版本的构造

新版本的构造保持了第一版读者认可的实证面貌。比较复杂的和有争议的经济及政治问题运用制度学知识和基本经济概念来验证。要求读者拥有基础微观经济学知识的入门水平，但他们不一定知道通常与中等水平的微观经济学有关的理论工具（只是在少数情况下需要那些技术来理解有关材料，那么这些技术被载在附录中）。尽管只使用基础工具，比较高深的经济和政策分析仍然被提出来了。学生们学习经济学结论和原理是重要的，尽管他们没有详尽地理解那些基础理论体系或从中得出结论的计量经济学。《州和地方财政学》的重点仍然明确提出了经济学家所考虑的州—地方问题，其中绝大部分自过去 30 年至今一直在发展着。

这个新版本同样考虑了许多变化，吸取了许多读者和评论家的建议，因此我希望它将有所改进。第一，所有的资料和制度信息一直被最近可得到的所更新，同时更多地使用图形来说明信息，使其更有趣味和更有吸引力。第二，大量新增的例证和图示似乎至少满足了读者深入学习的需求。那些图示包括许多新的情况和另一些为介绍各章题头部分服务的内容。第三，“国际比较”大约占了 1/3 的章节，这包括在本书讨论的一般原则和问题怎样运用到其他政治制度中去，以及提出了在美国运用的选择方案。第四，许多章节，尤其是关于需求（4），流动性（5），财政性收费（8），所得税（16），以及政府垄断（18），实际上通过修订得到了改进，已经变得更易于理解，澄清了争论，或增加了信息。

该书同样是按章组织起来的。第 1 篇仍然提出了州—地方部门的概况，讨论了州和地方政府的经济作用，以及对政府一般供给的微观经济理由的评述。基本的财政制度和核心的经济理论在第 2 篇至第 3 篇提出。安排的顺序是：第 2 篇讨论州及地方政府的结构和它们的财政职能之间的关系，第 3 篇讨论劳务的供给——包括成本、财政性收费、赠款以及借款的作用，第 4 篇分析了州—地方的各种税收。然而，核心章节的内容到处可见，那是通过对在其他章节的材料进行引证的方法解决的。本版本有所变动的地方是：需求根据投票和流动性来作出分析，赠款被提前讨论（根据许多人的建议），以及将预算程序和劳务供给结合起来考察。第 5 篇，来自核心部分的制度信息

和经济分析被运用于四类政策问题。关于福利计划的章节是新加进去的。最后，当每一章结束时仍然保持总结讨论过的问题的原貌，但对那些问题和新增问题的思考题（以便学生作业和考查），现在则分别由主讲教师安排。

鸣 谢

我一直为有影响和鼓励我的良师益友而感到荣幸。密歇根州立大学的怀特·亚当（Walter Adams）、庇隆·布朗（Byron Brown），后来的丹尼尔·赛克斯（Daniel Saks）和米尔顿·泰劳（Milton Taylor），以及布朗大学（Brown University）的凡农·汉德森（Vernon Henderson）和阿伦·费尔特曼（Allen Feldman）把我领进经济学之门，并且引导我怎样把那些理论运用到公共部门经济学中去。“政府间关系咨询委员会”的约翰·夏农（John Shannon）在我早期的经历中教我学会怎样沟通理论和政策的关系，密歇根州财政部长罗伯特·A·鲍曼（Robert A. Bowman）给了我学会的知识付诸实践的最后机会。这一新版本大大受益于许多第一版读者的中肯、细致和有帮助的评论、批评和建议，同样受益于第二版写作过程中的许多评论。对于他们给予的有价值的帮助，我们表示诚挚的谢忱：

约翰·H·贝克

（贡扎加大学

Gonzaga Un.）

威廉·T·布加特

（凯西·惠斯顿立赛弗大学

Case Western Reserve Un.）

杰弗里·I·契帕曼

（南加利福尼亚大学，萨克拉门托市）

威廉姆·F·福克斯

（田纳西州大学）

惠兰德·D·加德纳

（西密歇根州大学）

奥迪德·伊兹莱里

（奥克兰大学）

克莱格·约翰逊

（印第安纳大学）

杜特利·约翰逊

（华盛顿大学）

爱德瓦德·V·默菲

（西南得克萨斯州大学）

丹尼斯·C·柯梯斯

（北卡罗来纳州大学）

苏珊·克洛斯基

（哈根商业学校，阿依沃那学院）

罗伯特·B·费雪尔

（加利福尼亚州大学，芝加哥市）

迪克·纳扎

（纽约大学）

唐纳尔德·J·里勃

（纽约州立大学，阿尔伯尼市）

查里斯·瓦格纳

（托拉尼大学）

威廉姆·瓦特

〔三藩锡斯科大学（旧金山大学）〕

约翰·尹格

（锡拉柯斯大学）

库兹·幢

（印第安纳大学）

我同样要感谢下列人员，他们在第一版写作过程中给出的评论对本版仍

然是有帮助的：

约翰·E·安特森 (内布拉斯加大学)	夏龙·B·迈格德尔 (迈杰康咨询集团)
杰弗·E·比特尔 (密歇根州大学)	彼特·米兹柯西 (里斯大学)
R·布鲁斯·比林斯 (亚利桑那大学)	帕密拉·莫奥 (新沃尔良大学)
肯尼斯·D·布鲍也 (密歇根州大学)	田莫西·里昂 (新沃尔良大学)
比隆·W·布朗 (密歇根州大学)	莱克斯福特·E·桑特利 (奔特利学院)
盖拉尔德·S·左特斯汀 (西北大学)	丹尼尔·B·舒兹 (密歇根州大学)
拉里·E·霍金斯 (布鲁奇学院)	米奇尔·J·沃克夫 (罗切斯脱大学)
威廉姆·A·麦克伊奇 (康涅狄格大学)	杰姆斯·H·惠可夫 (纽约州立大学,阿尔伯尼市)

我同样乐意感谢密歇根州的许多学生，多年来他们关注这个课题并到我的课堂听课，同时也给出了许多有益的评论。同样我感谢我很好的新版研究助手凯瑟琳·斯兰奇 (Catherine Sleicher) 和杰姆斯·约尼克 (James Zolnierk)，以及第一版助手约翰·勃朗 (John Brown)、杰弗·罗金伯克 (Jeff Roggenbuch)、朱第·坦帕尔 (Judy Temple) 和罗伯特·瓦斯默 (Robert Wassmer)，我同样非常感谢卡丽·福利贝克·孟特高玛丽 (Kari Foreback Montgomery)、丽莎·哈蒙 (Lisa Harmou)、贝弗利·杰兹 (Beverly Janz)，尤其是玛尼塔·葛里菲 (Marneta Griffin) 曾耐心地协助我准备打印稿。

公司的里查德·D·阿温 (Richard D. Irwin) 一直在过问本课题，尤其是资深编辑加利·尼尔森 (Gary Nelson) 的热诚鼓励和支持使我兴奋不已。娣·舒尔兹 (Tia Schultz) 一直给予我巨大的帮助和鼓励，她认真对待本课题的每一个细节；采西·道格拉斯 (Tracy Douglas) 在初版和再版中一直给予有价值的协作和信息。此外，我要感谢项目编辑丹尼斯·圣托-米济脱 (Denise Santor-Mitzit) 为本书更有吸引力和可读性作出的努力和贡献。

最后，我要再次特别感谢我的家庭，尤其要感谢我的妻子和搭档卡西 (Cathy) 为本书作出的帮助、支持和鼓励，更不必说为本书的写作所付出的心血。所有这一切及我没有提到的帮助，我将铭记于心。

罗纳德·C·费雪
Ronald C. Fisher

目 录

第 1 篇	导 论	1
	第 1 章 为什么要研究州和地方政府财政?	3
	题头摘要	3
	§ 1 州和地方公共部门的财政特点	6
	规模和增长	6
	支出种类	12
	收入来源	12
	§ 2 州和地方政府的差别	16
	支出	17
	收入	18
	应用 1-1 国际比较: 一些工业化国家的政府支出	22
	§ 3 州和地方政府的财政职能	24
	稳定政策	24
	分配政策	26
	配置政策	27
	小结	28
	讨论的问题	28
	精选读物	29
	第 2 章 微观经济分析: 市场效率和市场失败	30

第2篇

题头摘要	30
§1 市场效率	31
§2 市场何时无效率	34
外部性	34
公共产品	36
规模收益递增	37
§3 分配问题	39
§4 公共产品的效率供给	39
政府供给的方法	41
§5 在州和地方政府中的应用	43
应用2-1 公共安全的公共供给和私人供给	43
小结	45
讨论的问题	45
精选读物	46
公共选择和财政联邦主义	49
第3章 无流动性的公共选择：投票	51
题头摘要	51
§1 财政选择	51
意愿的政府支出	53
§2 多数投票	54
多数票仅有惟一的获胜者吗？	55
中间投票人定理	57
中间投票人结果的特征	59
§3 另一些投票方法	60
§4 财政选择的垄断模型	62
应用3-1 公立学校预算的投票	64
小结	65
讨论的问题	66
精选读物	67
附录：投票模型的无差异曲线法	67
第4章 州和地方商品及劳务的需求	71
题头摘要	71
§1 需求的理解和测量	72
需求的中间投票人模型	73
需求和投票人参与	76
需求的另一种模型	76
§2 需求证据	77
价格弹性	77
收入弹性	78

统计分析介绍	78
两个经典研究	81
后续研究	83
应用 4-1 对政府服务的企业需求	84
小结	84
讨论的问题	85
精选读物	86
附录：需求特征	86
第 5 章 流动性的公共选择	92
题头摘要	92
§1 泰伯特假设	93
§2 模型评介	95
假设	95
财产税和模型的稳定性质	98
§3 泰伯特模型的扩展	101
财政分区	101
财政资本化和同质社区	103
资本化的含义和限制	105
§4 公共选择：证据和真实性	105
小结	107
讨论的问题	108
精选读物	109
第 6 章 州和地方政府的组织	111
题头摘要	111
§1 经济问题	112
需求差别	112
空间外部性	112
规模经济	113
管理成本和附属成本	115
§2 最优政府规模	116
一致原则	116
偏好对外溢	117
决策成本和集合	118
应用 6-1 国际比较：四个联邦制国家的政府结构	119
应用 6-2 纽约的学区合并	120
通过签约提供服务	122
小结	124
讨论的问题	124
精选读物	125

第3篇	州—地方商品和服务的提供	127
	第7章 州—地方商品和服务的供给与成本	129
	题头摘要	129
	§1 政府服务的生产和测量	130
	生产函数	130
	支出同生产产出的比较	132
	生产产出与消费者产出的比较	133
	就业和劳动成本	134
	§2 生产率和成本	137
	鲍莫尔假设	137
	证据：政府生产率	139
	证据：政府成本	140
	应用7-1 公共安全的技术和生产	142
	§3 公共服务的私人供给	143
	什么是私有化？	143
	私有化如何降低成本？	145
	私有化何时不能很好运作？	145
	私有化的经验和展望	147
	应用7-2 生产城市消防服务	149
	小结	150
	讨论的问题	151
	精选读物	152
	第8章 政府商品的定价：使用者费	154
	题头摘要	154
	§1 费的种类和运用	155
	§2 使用者费的理论	158
	配置的准入（资本）成本	160
	配置的使用（经营）成本	161
	配置的拥挤成本	162
	自然垄断的使用者费	163
	应用8-1 拥挤的网球场定价	166
	应用8-2 停车费和停车计费器	167
	使用者费的其他问题	167
	§3 使用者费的运用	168
	公立高等教育的资金供应	168
	供水和排水服务的资金供应	170
	垃圾收集服务的资金供应	171
	公园和娱乐区的资金供应	173
	应用8-3 国际比较	174

小结	175
讨论的问题	176
精选读物	177
第 9 章 政府间补助	179
题头摘要	179
§ 1 美国财政制度中的补助	180
§ 2 补助的目的	183
§ 3 补助种类	184
§ 4 经济效应：理论	187
配套性补助比一次性补助更有效	188
配套性补助提供的税收减免	190
专项一次性补助与一般性补助可能没有差别	191
税收努力补助是配套性补助	192
应用 9-1 医疗保健和补助构成的变化	194
§ 5 经济效应：证据	195
§ 6 补助收入不同于税收收入吗？	197
§ 7 政府间补助政策	200
应用 9-2 国际比较：主要联邦制国家的补助	201
小结	203
讨论的问题	204
精选读物	205
附录：补助的无差异曲线分析	205
第 10 章 举债和债务	208
题头摘要	208
§ 1 负债筹资的作用	209
州和地方政府的债务究竟有多大？	209
州和地方政府为什么举债？	209
州和地方政府怎样借债？	212
州—地方公债销售的趋势	215
§ 2 州和地方公债利息的免税	217
私人目的公债的成本	220
私人目的公债的限制	221
§ 3 免税的含义及分析	223
投资者的性质和行为	223
免税的效率	226
私人目的公债的增长	228
联邦所得税变化的效应	230
应税市政公债	232
应用 10-1 对体育设施的资金供应：新的选择	233
小结	234