

财政学系列教材

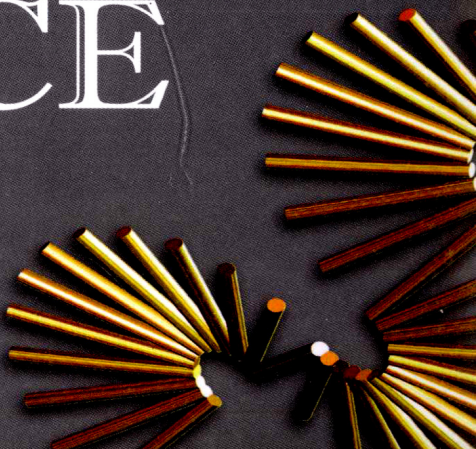
公共经济学

Gonggong Jingjixue

邹洋 / 主编

PUBLIC
FINANCE
SERIES

南开大学出版社



财政学系列教材

公共经济学

主 编 邹 洋

副主编 倪志良 丁 颖

师颖新 郭玉清

南开大学出版社
天 津

图书在版编目(CIP)数据

公共经济学 / 邹洋主编. —天津:南开大学
出版社, 2010. 10
财政学系列教材
ISBN 978-7-310-03578-6

I. ①公… II. ①邹… III. ①公共经济学—高等
学校—教材 IV. ①F062. 6

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 188086 号

版权所有 侵权必究

南开大学出版社出版发行

出版人:肖占鹏

地址:天津市南开区卫津路 54 号 邮政编码:300071

营销部电话:(022)23508339 23500755

营销部传真:(022)23508542 邮购部电话:(022)23502200

河北昌黎太阳红彩色印刷有限责任公司印刷

全国各地新华书店经销

*

2010 年 10 月第 1 版 2010 年 10 月第 1 次印刷

880×1230 毫米 32 开本 12.75 印张 1 插页 307 千字

定价:25.00 元

如遇图书印装质量问题,请与本社营销部联系调换,电话:(022)23507125

丛书顾问

杨敬年 谷书堂 逢锦聚

编委会成员

主 任：张志超

副主任：张进昌 潘明星 侯 岩

成 员：倪志良 郝春虹 饶友玲 白丽健

曲绍宏 杨全社 李炳鉴 武普照

郭 磊 蔡 方 周自强 张冬梅

马志强 刘 辉 郭 玲 王乃合

梁学平

出版说明

财政自古以来就是国家重要政务活动之一，与其他政务活动相协调，共同实现国泰民安之目标。政府的理财之道极其简单，无非是量入为出，即保持收支平衡而已；然而理财之术则高深复杂，非具高尚职业道德且受专门训练之人才不能胜任。仅就政府预算而言，财政官员不但要考虑国民的一般诉求，而且还要平衡各种利益集团的特殊要求；在为成千上万的不同项目合理安排开支的同时，还要在既定的法律约束条件下，妥善处理与当前、未来国民经济发展相适应的总量收支关系。所以，在现代理财过程中，财政决策活动要强调民主与透明度，财政负担的分配要强调社会公正，财政资源的使用要强调经济效率，如此才能在政府与国民之间形成“上下相济”的理想态势，而避免使国家陷入“上下相困”的窘迫局面。

由此可见，财政理论的建立与发展源于社会经济生活的需要，而系统学习这一知识体系，进而对财政作用与实现机制进行广泛深入研究，无疑有助于促进政府不断合理化的财政政策，不断提高其财政活动的质量。近年来，财政学在普通经济学理论、方法基础上，结合其他相关经济学科、政治学科的研究成果，不断丰富自己的理论体系与分析技术，逐步发展成为一种关于政府行为的理论和对市场经济活动实行公共控制与私人控制的比较优势进行实证研究的理论。

为了加强大学本科财政学理论教育与财税工作实务教育，也为了普及公共财政知识体系，由南开大学经济学院财政学专业教学单位牵头，联合天津财经大学、天津商学院、天津科技大学、山东财政学院、内蒙古财经学院、河南财经学院六所院校的财政学教学、科研单位，共同编写了此系列教材。本着“思想自由、学术自由、讲究科学、治学严谨”的原则，各教科书编写者，从各书立项开始直到书稿完成，

在各个环节上都付出了巨大的努力；特别是在各书初稿写成后，还就结构布局、内容繁简、逻辑关系方面存在的问题进行了必要的修改，对不甚规范的句式标点也一一作了校正。应该说明的是，尽管本丛书在编写过程中特别强调各书体例的一致性，但是由于参编人员较多，且写作风格各异，各书难免在行文表述方面存在着某种不够协调之处。此外，鉴于时间仓促，本丛书在一些重大理论与实践问题的研究上还有不够深入的地方，尤其希望同行专家、各位读者提出宝贵意见、批评与建议，以便本丛书在日后修订再版时进行修改、完善。我们也希望，通过本丛书的出版为对公共财政研究有兴趣的读者们提供一个进行广泛学术交流的阵地，创造一种相互促进的学习氛围。

本丛书的出版得到我国老一代财政学专家、现年 96 岁的南开大学第一任财政系系主任杨敬年先生，南开大学经济学院第一任院长、著名经济学家谷书堂先生以及现任南开大学主管社会科学教学研究工作的副校长、著名经济学家逢锦聚先生的大力支持。在此，一并表示感谢。

本书的顺利出版与南开大学出版社编辑人员的努力是分不开的，对此，全体参编人员表示感谢。

张志超
2004 年 6 月

前 言

政府部门的活动对经济和社会的发展起着重要的作用，而公共经济学主要研究政府部门活动的一般规律。本书主要利用一般（局部）均衡分析等方法，介绍政府部门活动的一般原理，说明政府的基本功能和政府部门活动对经济、民生等的影响以及政府的局限性。本书适合本科三、四年级和研究生一年级学生使用，旨在帮助学生初步理解和掌握一般（局部）均衡分析等方法，理解政府行为的基本特征及其对经济、民生等的影响，从而引发其对如何提高政府效率等问题的思考，培养其分析和解决实际问题的能力。

本书包括十九章内容：第一章首先介绍在市场理想地发挥作用的情况下，实现帕累托效率配置的理论；其次，讨论市场机能不能发挥作用的情况及其原因；最后，讨论在市场机能不健全时，利用什么政策可以纠正等问题。第二章和第三章采用局部均衡和一般均衡方法分析税收负担和归宿问题。第四章主要说明课税给经济活动带来的扭曲效应和再分配效应，以及对社会来说考虑这两方面效应时所期望的最适课税理论。第五章主要介绍新古典派投资理论、资本使用者费用理论以及把托宾 q 理论和调整费用理论结合起来的税收调整后的 q 理论。第六章首先利用差分法分析消费税的宏观影响；其次，利用动态可计算一般均衡模型分析商品课税等对经济效率的影响原理。第七章介绍所得再分配理论、政策及其与劳动供给的关系。第八章从理论和实证两方面介绍公共支出与民间投资、民间消费和经济增长之间的关系。第九章介绍公共支出的决定和利益归宿理论。第十章介绍公共财的一般原理和供给决定机制。第十一章主要说明社会资本的福利效果及其构造改革问题，以及费用—效率性分析的标准、框架和实例。第十二章介绍地方分权和地方公共财供给的理论。第十三章首先说明公共养老金制度中的现收现付制和基金积累制两种不同的财政负担方式；其

次,分析公共养老金对资本积累、老年人就业和退休、代际和代内收入再分配等的影响;最后,介绍关于公共养老金制度改革的一些观点。第十四章主要介绍公债负担的理论框架和财政赤字的中长期效果及可持续性问题。第十五章介绍资产持有水平差异(不平等程度)对经济增长产生的影响。第十六章和第十七章介绍创新增长理论与财政政策问题。第十八章介绍利用契约理论分析关于政府组织的各种问题。最后一章研究地方政府违约债务规模及偿债准备金问题。

本书主要参考了由本间正明教授监修(日本大阪大学大学院经济学研究科),由神谷和也教授(日本东京大学大学院经济学研究科)和山田雅俊教授(日本大阪大学大学院经济学研究科)编著的《公共经济学》(2005年)等国外著作(这里不一一列出)的内容,在此表示感谢。我在日本大阪大学攻读博士学位期间,听了我的导师山田雅俊教授使用该教材讲授的相关课程,觉得一般(局部)均衡分析和博弈分析方法非常实用,从问题设定、分析到求解都非常精细,而国内相关教科书对这些方法基本没有普及。我编写本书的目的就是希望在本科高年级和研究生低年级阶段初步介绍一般(局部)均衡等分析方法在公共经济学中的应用,为其进一步学习和研究公共经济领域中的问题提供一种分析方法(工具)。本书偏重一般原理和分析方法的介绍,实证计量分析将在我们编著的其他教科书中集中阐述。本书也没有包括一些重要的公共经济领域的问题(如公共部门的价格干预问题、外贸出口退税问题等),对所包括的问题有的分析可能不够深入和全面,这些有待于进一步改进和加强,也期望读者能进一步学习和研究。

本书各章编写的分工如下:第三章和第九章由倪志良(南开大学)负责编写,第十二章由丁颖(北京大学)负责编写,第十三章由师颖新(大连民族学院)负责编写,第十六章、第十七章和第十九章由郭玉清(南开大学)负责编写,其余各章由邹洋(南开大学)负责编写。崔桂青(南开大学)对本书初稿的中文文字做了大量的修改和润色工作。南开大学硕士研究生冷柯静整理了本书的阅读和参考文献。我们给南开大学等校多届本科生和研究生讲授过本书部分内容,他们也给予了很多启发和建议。南开大学经济学院财政学系主任、博士生导师

张志超教授，南开大学出版社王乃合同志为本书的顺利出版提供了无私的帮助和支持。在此对上述各位表示衷心的感谢。

本书个别概念表述未统一，如“public goods”有的译为“公共产品”，有的译为“公共财”，有的译为“公共物品”。由于本书部分内容是翻译过来的，有的可能在内容理解和语言表达上有待改进。

本书的谬误和不妥之处，敬请指正。

邹 洋

2010年3月2日于南开园

目 录

第一章 政府的理论	1
第一节 市场原理：一般均衡分析	1
第二节 生产可能性集合为非凸的情况	11
第三节 边际成本价格均衡的非效率性和非线性价格管制	13
第二章 税收负担与归宿 (1)	19
第一节 完全竞争模型	20
第二节 独占模型	28
第三章 税收负担与归宿 (2)	35
第一节 税收归宿的局部均衡分析	36
第二节 税收归宿的一般均衡分析	47
第四章 课税的影响与最适课税理论	56
第一节 课税的扭曲效应与再分配效应	56
第二节 最适课税理论	61
附录 包络线定理、罗伊恒等式和斯拉斯基等式	80
第五章 公司所得税与企业投资行为	83
第一节 新古典派投资理论和资本使用者费用理论	84
第二节 调整费用理论和托宾的 q 理论	87
附录 典型的动态最优化问题	92

第六章 课税的宏观经济影响	95
第一节 消费课税的影响：差分法的应用.....	95
第二节 商品课税与经济效率：动态可计算一般均衡模型.....	100
第七章 所得再分配理论、政策与劳动供给	106
第一节 所得再分配理论.....	106
第二节 所得分配政策及其评价标准.....	113
第三节 再分配政策与劳动供给.....	124
第八章 公共支出的影响	132
第一节 公共支出与民间投资.....	132
第二节 公共支出与民间消费.....	139
第三节 公共支出与经济增长.....	145
第九章 公共支出的决定与利益归宿分析	152
第一节 直接民主制中公共支出决定.....	153
第二节 多数通过规则中公共支出的决定.....	158
第三节 代议民主制中公共支出的决定.....	167
第四节 公共支出利益归宿分析——跨代分配模型.....	178
第十章 公共财及其供给	185
第一节 公共财的概念和性质.....	185
第二节 公共财供给的最佳条件和决定机制.....	192
第十一章 社会资本和费用—效率性分析	202
第一节 社会资本的福利效果及其构造改革.....	202
第二节 费用—效率性分析.....	208

第十二章	地方公共财政理论.....	220
第一节	Tiebout 的地方财政论	221
第二节	各种地方财政学观点.....	224
第三节	结语	229
第十三章	社会保障和社会保险.....	231
第一节	基金积累制和现收现付制.....	232
第二节	公共养老金的影响.....	237
第三节	关于养老金制度改革的其他论点	245
第十四章	公债理论	248
第一节	公债负担与世代间转移政策.....	249
第二节	公债发行和课税.....	254
第三节	中立性命题.....	259
第四节	公债发行和财政运营	262
第十五章	不平等与经济增长.....	268
第一节	基本模型.....	268
第二节	资本市场的不完全性和不平等.....	279
第三节	再分配与诱因：道德风险	285
第十六章	创新、经济增长与财政政策（1）	291
第一节	创新人才、经济增长与财政政策	291
第二节	市场研发、经济增长与财政政策	299
第十七章	创新、经济增长与财政政策（2）	308
第一节	政府研发、经济增长与财政政策	308
第二节	创新环境、经济增长与财政政策	315
第三节	财政创新制度与经济增长	322

第十八章	政府失灵与政府组织治理	329
第一节	与政府组织有关的各种问题.....	329
第二节	多个规制当局（机关）问题.....	334
第十九章	控制和化解地方财政风险	346
第一节	中国地方政府债务：传导模式、层级架构与量化 思路.....	347
第二节	地方政府违约债务规模的测算.....	352
第三节	地方财政偿债准备金的测算.....	354
阅读和参考文献		362

第一章 政府的理论

在完全竞争市场条件下，依赖市场可以实现资源的有效配置。由于存在无数个符合帕累托效率条件的配置组合，政府根据某种基准可以实现更优的期望配置。而现实中市场不能发挥作用的情况很多，政府有必要介入，政府若进行干预可以实现更有效的资源配置。这是公共经济学的研究对象。本章首先介绍市场理想地发挥作用的情况下，实现帕累托效率配置的理论；其次，讨论市场机能不能发挥作用的情况及其原因；最后，讨论市场机能不健全时，利用什么政策可以纠正等问题。

第一节 市场原理：一般均衡分析

本节主要介绍市场机能完全发挥作用情况下，实现帕累托效率配置的一般均衡分析。

一、Walras 均衡

假设经济组成为：2 个财，2 个消费者，2 个生产者。

对于生产者 h ，生产可能性集合 $Y^h \subset R^2$ 。

对于消费者 i 的效用函数 $U^i: R_+^2 \rightarrow R$ ，期初持有 $\omega^i \in R_+^2$ 。

消费者 i 对于生产者 h 拥有所有权 θ^{ih} ($\theta^{1h} + \theta^{2h} = 1, \theta^{ih} \geq 0$)。即，消费者 i 从生产者 h 的利润中分得 θ^{ih} 部分。

在给定价格向量的条件下，消费者和生产者分别决定需求和供给，但是总需求量（总需求向量）和总供给量（总供给向量）不一定一致。假定给定了使供求趋于一致的价格，交换才能进行。这就是 Walras 均衡的概念。即满足以下条件的价格向量（ $p^*=(p_1^*, p_2^*) \in R_+^2$ ）、消费向量（ $x^{i*}=(x_1^{i*}, x_2^{i*}) \in R_+^2, i=1,2$ ）和生产向量（ $y^{h*}=(y_1^{h*}, y_2^{h*}) \in Y^h, h=1,2$ ）的组合定义为 Walras 均衡。

①关于所有的 $i=1, 2$ ，对所有的

$$x^i \in \left\{ z \in R_+^2 \mid p^* \cdot z \leq p^* \cdot \omega^i + \theta^{i1} p^* \cdot y^{1*} + \theta^{i2} p^* \cdot y^{2*} \right\},$$

$$p^* \cdot x^{i*} \leq p^* \cdot \omega^i + \theta^{i1} p^* \cdot y^{1*} + \theta^{i2} p^* \cdot y^{2*} \quad (1.1)$$

并且，

$$u^i(x^{i*}) \geq u^i(x^i) \quad (1.2)$$

② 关于所有的 $h=1, 2$ ，对所有的 $y^h \in Y^h$ ， $p^* \cdot y^{h*} \geq p^* \cdot y^h$ 。

③ $x^{1*} + x^{2*} \leq y^{1*} + y^{2*} + \omega$ ($\omega = \omega^1 + \omega^2$)。

其中，(1.1) 式表示 x^{i*} 满足预算制约，(1.2) 式表示满足预算制约的 x^{i*} 使效用最大化；② 表示生产者使利润最大化；③ 表示各种财的需要低于供给。

这里存在很多默认的假定条件。例如，生产者和家庭在给定价格下行动，即自己的需求和供给与市场规模相比很小，不能影响市场价格。另外，所有的财市场存在，形成市场价格，即市场开设的费用为零。

二、帕累托效率配置

1. 定义

满足上述条件③和下述条件④的消费向量（ $x^i \in R_+^2, i=1,2$ ）与生产向量（ $y^h \in Y^h, h=1,2$ ）的组合定义为帕累托效率配置。

④ 关于所有满足 $x^1 + x^2 \leq y^1 + y^2 + \omega$ 的 $x^i \in R_+^2, i=1,2$ 和 $y^h \in Y^h, h=1,2$ 的组合， $u^i(x^i) \geq u^i(x^{i*}), i=1,2$ ；并且关于某个 i ， $u^i(x^i) > u^i(x^{i*})$ 不成立。

2. 帕累托效率的基本条件

a. 交换效率

所有消费者的任意两种产品消费之间的边际替代率必须相同。

埃奇沃思—鲍利方盒 (Edgeworth-Bowley Box) 的各边给出的是可获得的财 1 和财 2 的供给, 被甲乙共同消费 (如图 1-1)。只有 E 点 (甲乙的效用无差异曲线的切点) 符合交换效率条件。其他则不然。

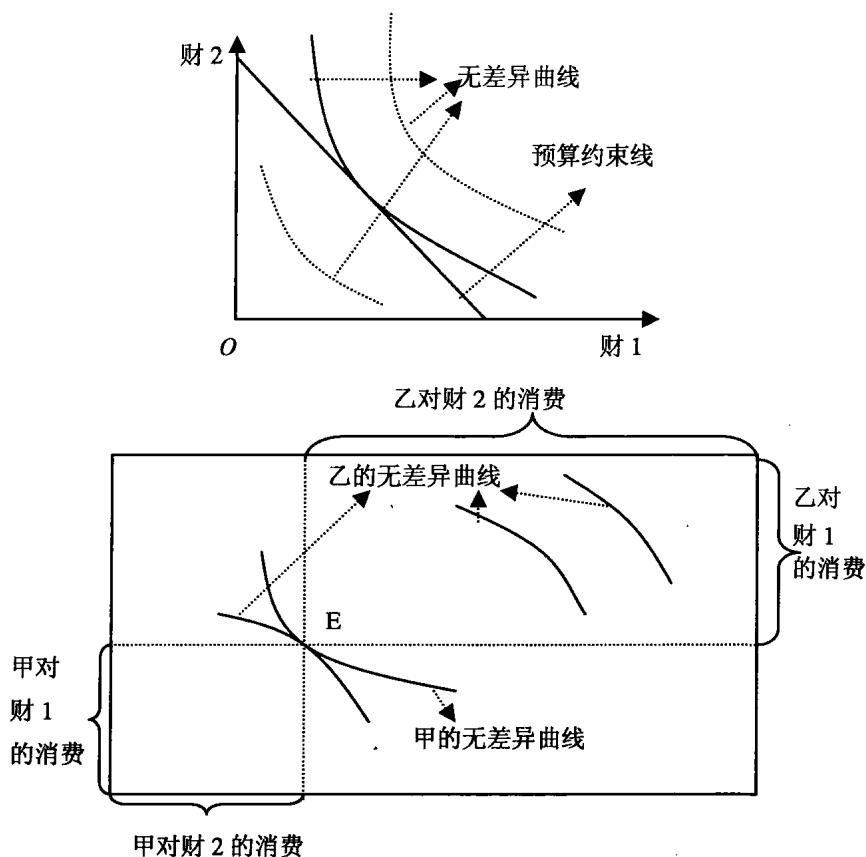


图 1-1 交换效率

b. 生产效率

所有生产者 (企业) 的任意两种财产投入之间的边际技术替代率

必须相同。

埃奇沃思—鲍利方盒 (Edgeworth-Bowley Box) 的各边给出的是可利用资源 (土地和劳动), 用于生产财 1 和财 2 (如图 1-2)。只有 E 点 (财 1、财 2 的等产量线的切点) 符合生产效率条件。其他则不然。

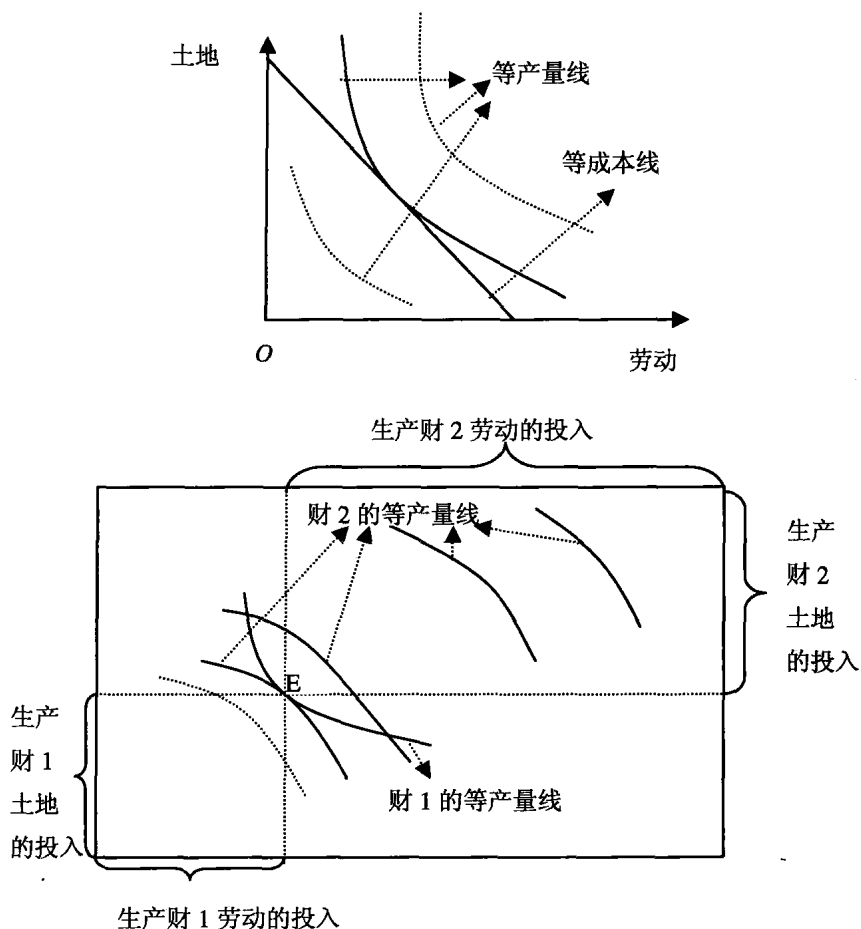


图 1-2 生产效率

c. 产品组合效率

边际转换率必须等于边际替代率 (如图 1-3)。只有效用无差异曲