

YOU ZHONGGUO
TESE DE JINGJI
GANGGAN

有中国特色的 经济杠杆

——价格、税收、信贷、工资
的比较研究

改革出版社



有中国特色的经济杠杆

——价格、税收、信贷、工资的比较研究

王 大 树

改 革 出 版 社

序

我国经济体制改革的目标模式是建立有计划的商品经济体制。在这种经济体制中，国家对企业的管理和调控必须从行政命令方式为主转变为主要利用经济杠杆来实现。因此，近几年来，经济杠杆问题日益受到理论界和实际经济部门的重视。

王大树同志在北京大学读书的时候，就开始系统地研究经济杠杆问题。他的硕士学位论文《价格、税收、信贷等经济杠杆的系统研究》受到好评。在国务院经济技术社会发展研究中心经济调节组工作以来，王大树同志结合工作实际，又对经济杠杆问题作了进一步的研究。可以说，这本书是他八、九年研究工作的总结。

《有中国特色的经济杠杆》是一本有特色的书。王大树同志结合国内外的实际情况，对价格、税收、信贷、工资等经济杠杆进行了比较研究和系统分析，既有横向比较，又有纵向比较；既有资本主义国家的比较，又有社会主义国家的比较；既有系统分析，又有数据佐证。对经济杠杆问题作这样全面的比较研究和深入的系统分析，在

国内尚属少见。对一个青年理论工作者来说，这一点就更加难能可贵。

当然，本书也不是没有缺点。书中个别国外数据有些陈旧，用70年代的数据来证明80年代的问题，说服力不是太大。即便如此，瑕不掩瑜，本书仍不失为一本好书。我相信，本书的出版对我国经济杠杆问题的研究会有一定程度的推动。

杨培新

1989年秋于国务院经济技术社会发展研究中心

目 录

| | | |
|------------|------------------------------|---------|
| 第一章 | 有中国特色的经济体制与有中国特色的经济杠杆 | |
| | 一、经济杠杆····· | (1) |
| | 二、有中国特色的社会主义····· | (2) |
| | 三、有中国特色的经济体制与经济杠杆 | (3) |
| 第二章 | 主要资本主义国家运用经济调节手段的情况 | |
| | 一、美国····· | (12) |
| | 二、日本····· | (27) |
| | 三、法国····· | (42) |
| 第三章 | 苏联东欧国家运用经济杠杆的情况 | |
| | 一、苏联····· | (58) |
| | 二、南斯拉夫····· | (75) |
| | 三、匈牙利····· | (89) |
| 第四章 | 有中国特色的经济杠杆 | |
| | 一、价格····· | (111) |
| | 二、税收····· | (117) |

| | |
|----------------------|-------|
| 三、信贷····· | (127) |
| 四、工资····· | (133) |
| 五、我国经济杠杆特点的客观基础····· | (138) |

第五章 “经济力学”与经济杠杆

| | |
|----------------|-------|
| 一、恰当的“支点”····· | (141) |
| 二、适度的作用力····· | (143) |
| 三、合适的作用点····· | (147) |
| 四、分层控制····· | (148) |
| 五、良好的外部环境····· | (151) |

第六章 价格、税收、信贷、工资的相互关系

| | |
|--------------|-------|
| 一、价格和税收····· | (158) |
| 二、价格和信贷····· | (163) |
| 三、价格和工资····· | (166) |
| 四、税收和工资····· | (170) |
| 五、税收和信贷····· | (173) |

第七章 系统思想与综合运用经济杠杆

| | |
|----------------------------|-------|
| 一、目的性——作用力要同目标，不要反方向····· | (180) |
| 二、层次性——杠杆要各司其职，不要越俎代庖····· | (183) |

- 三、协调性——杠杆要协调配合，不要单打一.....(188)
- 四、整体性——要有一个统一协调的机构，不要各行其是.....(194)

第一章 有中国特色的经济体制与

有中国特色的经济杠杆

一、经济杠杆

经济杠杆就是与价值规律紧密联系的物质利益引导杠杆。它是国家通过给予有利或不利的条件,鼓励或限制生产、流通、分配和消费活动,指导和调节经济生活和社会生活的一系列经济手段的总称。在我国经济杠杆有许多种:价格、税收、信贷、工资、奖金、汇率、财政成本、利润、罚款、补贴等等。这些杠杆各有所长,互相补充,形成一个经济杠杆调节系统。本书着重研究价格、税收、信贷、工资四大经济杠杆。

社会主义经济调节系统主要由计划子系统、经济杠杆子系统、经济法规子系统、行政手段子系统和信息子系统等所组成。如果把行政手段和法律手段算作“硬调节”的话,那么,经济杠杆可称之为“软调节”。它通过影响物质利益来影响各方面经济关系,具有很大的灵活性。管理国民经济要“软硬兼施”,行政手段和法律手段固不可少,但是更要侧重经济手段(主要是经济杠杆),而且要逐步过渡到以经济杠杆为主。行政手段和法律手段的某些缺点,可以通过恰当地运用经济杠杆来加以避免和克服。在这个问题上,我们既有忽视运用经济杠杆的教训,又有恰当地运用经济杠杆的经验。以烤烟生产为例,1978年丰收,库存过多,因此在1979年农副产品普遍提价时,烤烟收购价没有调整,结果种植面

积缩小，产量降了下来。1980年和1981年烤烟连续提价，1981年种植面积由不到600万亩扩大到880万亩，产量由1430万担增加到2550万担，1982年种植面积进一步扩大为1330万亩，产量3700万担。为了有计划地控制烤烟产量，国家没有把指令性指标强压下来，而是在1983年降低收购价格，对超计划或无计划交售的烤烟，价格下浮15~20%，同时取消各种加价和补贴。这样1983年烤烟种植面积降到858万亩，产量2302万担，同国家计划800万亩，2400万担的指标大体相近^①。

二、有中国特色的社会主义

有中国特色的社会主义是科学社会主义同我国社会主义现代化建设的实际相结合的产物。这里包括两个相互联系的内容：一是社会主义，二是中国特色。有中国特色的社会主义是社会主义基本制度同体现它并适合我国国情的政治制度、经济制度和社会意识形态的统一。

在政治制度方面，我国实行人民民主专政，劳动人民是国家的主人；在社会意识形态方面，我国大力进行以共产主义思想为核心的社会主义精神文明建设，这里包括文化建设和思想建设两个方面，目标是造就有理想、有道德、有文化、有纪律的社会主义劳动者；在经济体制方面，我国要建立具有中国特色的、充满生机和活力的社会主义经济体制。这种体制的主要特色是：（1）在生产资料公有制基础上的有计划的商品经济；（2）自觉运用价值规律的计划体制；（3）自觉运用经济杠杆，以间接控制为主来管理国民经济；（4）政企职责分开，简政放权，使企业充满活力；（5）社会主义公

^①铺路石：《三中全会以来在经济计划中运用经济调节手段的一些情况》，《工业经济管理丛刊》1984年第8期。

有制为基础的、多种经济形式和多种经营方式共同发展的所有制结构。

建设有中国特色的社会主义，很重要的一点就是要充分运用有我国社会主义特色的经济杠杆来管理国民经济，建立一个充满活力、运用自如的经济杠杆调节制度。经济基础决定上层建筑。可以说，在实现经济管理由直接控制为主向间接控制为主的转换过程中，我们只有充分发挥经济杠杆的作用，建立和完善具有中国特色的充满生机和活力的社会主义经济管理体制，才能加快建设社会主义的步伐，才能早日实现中国式的现代化。

三、有中国特色的经济体制与经济杠杆

经济体制是管理国民经济和组织社会生产的各种方式、方法和手段的总和。经济杠杆是管理国民经济的重要手段，是经济体制的重要组成部分。经济杠杆与经济体制有着密切的关系。任何经济体制都必须选择好与之相适应的经济调节手段，也就是说要有合适的经济杠杆与经济体制配套。经济体制模式决定经济杠杆的类型，也决定着经济杠杆发生作用的范围和程度。经济体制又是经济杠杆赖以发挥作用的基础。科学而合理的经济体制为经济杠杆的运用创造良好的外部环境，经济杠杆的作用可以得到充分的发挥。

合理的经济体制是经济杠杆发挥作用的必要条件。僵化的经济体制会给经济杠杆的运用造成障碍。例如，在高度集中的经济体制下，财政上的统收统支、物资上的统购统销、劳动上的统包统配和资金上的统存统贷势必造成价格、工资、信贷、财政等经济杠杆的僵化。

经济杠杆是为经济体制服务的。我们可以运用经济杠杆

来促进新经济体制的形成与完善。若要增强企业活力，国家就不应该象过去那样把企业管得死死的，而应该主要运用经济手段(经济杠杆)来引导企业。若要建立与完善社会主义市场体系，国家也必须运用经济杠杆。因为没有有一个灵活而有效的价格杠杆，商品市场和生产资料市场的建立与完善是不可能的；没有一个灵活而有效的利率杠杆，金融市场是一句空话；没有一个灵活而有效的工资杠杆，劳动力不能合理流动，劳务市场亦不可能存在。至于建立与完善宏观间接控制体系，本身就是充分运用经济杠杆的问题。

运用经济杠杆来管理国民经济是我国经济体制的一大特点。而且运用经济杠杆同建立有我国特色的经济体制的其它几个方面都有着密切的联系。

(一)有计划的商品经济与经济杠杆

在公有制基础上有计划的商品经济是我国社会主义经济体制的首要特色。

我国社会主义商品经济不同于一些资本主义国家那样的商品经济即完全的市场经济。第一，体现的生产关系不同。资本主义商品经济建立在私有制基础上，体现的是资本家对工人阶级的剥削关系和资本家之间大鱼吃小鱼的关系；社会主义商品经济是以占优势的生产资料公有制为基础，体现的是社会主义国家与企业之间、企业与企业之间互助合作和平等互利的关系。第二，服从的目的不同。资本主义商品经济追求的目的是为了剩余价值；社会主义商品经济服从于社会主义生产目的，为的是不断满足人民和社会日益增长的物质和文化需要。第三，商品经济的范围不同。资本主义商品经济是商品经济的最高阶段，商品关系包罗万象，渗透一切，劳动力是商品，土地、河流、矿山、铁路都是商品，甚至

人的良心、名誉也可以作为商品来买卖；社会主义商品经济的范围受到一定限制，土地、河流、矿山、铁路等退出了商品领域，不能自由买卖。第四，资本主义商品经济的无政府状态是不可避免的；社会主义商品经济是在全社会规模上自觉地运用价值规律的有计划的商品经济，商品经济的发展虽然也会有某些盲目性，但是国家通过计划的指导和调节，可以避免无政府状态。由此可见，社会主义商品经济同资本主义商品经济有着本质的区别。

我国社会主义经济也有别于苏联模式的计划经济。苏联是高度集中统一的计划经济模式，斯大林承认两种公有制之间存在着商品生产和商品交换，但是他否认生产资料是商品，否认价值规律对社会主义生产的调节作用。后来苏联进行了改革，但迄今为止苏联仍不承认社会主义是商品经济。苏联社会科学院院长麦德维杰夫明确地说：“社会主义经济，从根本上说，是直接社会经济，即非商品经济。同时还保留着在经济机制运行中起着重要作用的商品货币关系。”^①

在不同的社会主义经济管理体制中，是否运用经济手段以及经济手段的运用程度（行政手段为主，还是经济手段为主），归根结底取决于对社会主义条件下商品货币关系的认识，取决于对企业经济地位的认识。如果否认商品货币关系的存在，把企业当作国家行政机关的附属物，管理经济只会采取行政手段，排斥经济手段；如果只是口头上承认商品货币关系，仅在制订计划的时候考虑价值规律，却限制市场机制的作用，虽然主张扩大企业自主权，却不承认企业是相对独立的商品生产者和经营者，那么，管理经济必然以行政手段为主，经济手段为辅，经济杠杆也不能充分起作用；只有承认

^①B·麦德维杰夫：《社会主义生产》第193页，莫斯科俄文版。

社会主义是商品经济，主张发挥商品货币关系和市场机制的积极作用，赋予企业相对独立的商品生产者和经营者的经济地位，才有可能把经济手段作为管理经济的主要手段，经济杠杆才能真正充分地发挥作用。

以前，我们虽然也说要运用经济杠杆，但实际上总把经济杠杆当作行政手段的辅助手段。造成这种现象的思想根源是在于我们把计划经济同商品经济对立起来的传统观念。十二届三中全会通过的《中共中央关于经济体制改革的决定》明确指出，我国社会主义经济是“在公有制基础上的有计划的商品经济”，这是理论上的重大突破。计划经济与商品经济并不是对立的。计划经济指的是有计划地领导、组织和调节社会经济生活的一种社会经济制度，同它对应的是市场经济；商品经济指的是为交换而生产的一种经济形态，同它对应的是自然经济或者产品经济。在运用经济杠杆管理国民经济方面，过去我们的主要问题在于没有认识到社会主义经济是商品经济，往往是从产品经济，有时甚至是从自然经济的观点出发。《决定》指出：“商品经济的充分发展，是社会经济发展的不可逾越的阶段，是实现我国经济现代化的必要条件。只有充分发展商品经济，才能把经济真正搞活，促使各个企业提高效率，灵活经营，灵敏地适应复杂多变的社会需求，而这是单纯依靠行政手段的指令性计划所不能做到的。同时还应该看到，即使是社会主义的商品经济，它的广泛发展也会产生某种盲目性，必须有计划的指导、调节和行政的管理，这在社会主义条件下是能够做到的。因此，实行计划经济同运用价值规律，发展商品经济，不是互相排斥的，而是统一的，把它们对立起来是错误的。”

经济杠杆同商品经济共生。一般来讲，有商品生产和商

品交换的地方，经济杠杆就发生作用。社会主义商品经济为运用经济杠杆开辟了广阔的天地，而只有运用经济杠杆管理经济才能大力发展社会主义商品生产和商品交换。

明确了我国社会主义经济是有计划的商品经济，我们就要改变过去那种主要按行政区域、行政层次、行政原则和行政手段组织和调节经济的方式，从商品经济的特点、横向联系、运行机制和内在规律出发，运用经济杠杆来大力发展社会主义商品经济。

(二) 自觉依据和运用价值规律的计划体制与经济杠杆

社会主义经济可以在全社会的范围内自觉地依据和运用价值规律来发展计划经济，这是我国经济区别于资本主义经济的一个重要特点。

关于我国模式的社会主义计划经济制度，《决定》已经作了比较明确的表述：“我们的国民经济计划就总体来说，只能是粗线条的和有弹性的，只能是通过计划的综合平衡和经济手段的调节做到大的方面管住管好，小的方面放开放活，保持重大比例关系比较适当，国民经济大体按比例地协调发展。”“社会主义的计划体制，应当是统一性同灵活性相结合的体制。”

经济杠杆作为物质利益的诱导杠杆，主体部分属于广义计划调节的范围，其余部分属于市场调节。

从历史的角度考察，经济杠杆与计划调节并无天然联系。经济杠杆要比计划调节古老得多。原始社会末期，有了商品交换就有价格出现，捐税则伴随着奴隶制产生。然而，只有建立了生产资料的社会主义公有制，国家才能作为社会全体成员根本利益的代表，对社会经济生活进行计划调节，从而使自觉地运用经济杠杆为实现经济和社会发展计划服务成

为可能。国家可以运用经济杠杆与计划目标相衔接，同时又可以通过国家计划的制约，避免经济杠杆盲目、自发地起作用。

社会主义是商品经济，价值规律对生产和流通还起着调节作用。这调节作用不能凭空发生，它恰恰是通过与价值范畴有关的经济杠杆，通过竞争调节供求关系，通过对商品生产和商品交换经济活动的主体——企业的经济利益的调节来实现对商品经济的调节。经济杠杆的作用是运用价值规律的表现。我们讲自觉利用价值规律，就是要自觉运用经济杠杆，恰当地处理各方面的经济利益关系。

计划经济与商品经济并不对立，二者可以统一在社会主义经济制度之中。经济杠杆是国家按照事先制订的计划对社会生产和交换进行的自觉调节，它属于广义计划调节的范围，当然是国家计划的重要组成部分和有效手段；但这种调节所要达到的目标又是借助于市场机制来实现的，所以它是计划调节与市场机制相结合而实现的一种特殊的计划调节。我国社会主义商品经济是有计划的商品经济，运用经济杠杆能把计划调节与市场机制结合起来，从而保证计划的实现。为此，应该将经济杠杆的运用以及有关方面的价值指标纳入统一的国民经济和社会发展规划，把运用经济杠杆贯穿于指导性计划的编制、执行和调整的各个环节，使之成为国家计划的有机组成部分。由于经济杠杆本身并非计划目标，因而经济杠杆调节手段只有与计划指标调节手段结合起来才有意义；反过来，计划指标调节手段也只有与杠杆调节手段结合起来才更为有效。计划是主观的东西，是个目标。为了达到这个目标，就需要运用经济杠杆来调节各方面的经济利益关系，从而达到目的。而且无论是指令性计划，还是指导性计划，都有个

市场问题，都要考虑市场机制的作用。

指令性计划是国家下达的而企业必须执行的计划。在指令性计划中起主导作用的是计划，但也要利用价值规律的作用，利用经济杠杆与之配合。指导性计划是供企业参照执行的而主要靠经济杠杆来保证其实现的计划。指导性计划只告诉企业生产的大致方向，不具有指令性。要想引导企业根据复杂多变的市场需要来不断调整计划，经常使国家计划与市场需要相适应，就必须自觉地利用价值规律的作用，运用价格、税收、信贷等经济杠杆，通过对经济利益的调节，把企业主要经济活动纳入国家计划的轨道。总之，无论是指令性计划还是指导性计划都离不开运用经济杠杆。至于完全由市场调节的部分，那更是经济杠杆的用武之地。

另外，一些经济杠杆的具体形式，在调节经济过程中也逐渐演化成为同我国计划形式相适应的一些形式。以价格杠杆为例，计划价格、浮动价格和自由价格这三种价格形式就是大体上同指令性计划、指导性计划和完全的市场调节三种计划形式相配套的。

(三) 政企分开、简政放权、搞活企业与经济杠杆

过去我们的经济体制过于集中，政企职责不分，条块分割。中央和地方包揽了许多本来应该由企业管的事，而许多应该管的事又未能管好，往往是市长管企业，厂长办市政。今后，各级政府和部门应该从繁琐的事务中解脱出来，原则上不再直接管理企业，主要精力要从管理企业的产供销活动转移到规划、指导、协调、监督和服务上来。而要执行好管理经济的主要职能，各级政府就应该学会用经济杠杆来管理经济。

什么是我国企业的特色？我国企业是相对独立的商品生

产者和经营者。这两点要注意：第一，我国企业是商品生产者和经营者，这不同于高度集中体制下产品经济的模式。我国企业是自主经营、自负盈亏的经济实体，不是国家机关的附属品。第二，我国企业是相对独立的，不是完全独立的，这有别于资本主义国家。企业只有经营权，企业的所有权属于国家。企业的生产经营活动必须在国家计划的指导下进行。

我国企业是相对独立的商品生产者和经营者，这一特点决定我们必须改变过去那种单纯用行政手段来管理企业的做法，而应该主要运用经济杠杆，通过对物质利益的调节来影响和管理企业。

企业成为相对独立的商品生产者与运用经济杠杆管理经济是互相联系的。中国特色的社会主义首先是企业有充分活力的社会主义。增强企业活力是经济体制改革的中心环节。只有企业成为相对独立的商品生产者，不是吃“大锅饭”，企业对经济杠杆的运用才能密切注意并作出灵活反应。而若要使企业充满活力，就要运用经济杠杆来管理企业。只有摆脱了随意的行政干预，企业才能真正成为自主经营、自负盈亏的经济实体。

(四) 多种经济形式和经营方式与经济杠杆

我国的方针是对外开放，对内搞活，目前是多种经济成分并存。全民所有制经济是我国经济的主导力量，集体所有制经济是我国经济的重要组成部分，个体经济是社会主义经济的必要补充。

据《经济日报》1989年10月18日报道，到1989年6月底，全国在工商行政管理机关登记注册的国营和集体企业共有545万户，从业人员1.87亿人，注册资金16726亿元。城乡个体工商业有1234万户，从业人员1943万人，资金236亿元。