

模式转换时期的 收入流程分析

孙祁祥 著



中国金融出版社



中财 B0078401

模式转换时期 的收入流程分析

孙祁祥 著

(1) 30157

中央财经大学图书馆藏书章

登录号

449289

分类号

F812.2/36

中国金融出版社

(京)新登字 142 号

责任编辑：王健国

模式转换时期的收入流程分析

孙祁祥 著

中国金融出版社出版发行

新华书店经销

北京经纬印刷厂印刷

850 毫米×1168 毫米 1:32 9.625 印张 240 千字

1993 年 7 月第一版 1993 年 7 月第一次印刷

印数：1—3000

ISBN 7-5049-1084-8/F·677 定价：8.40 元

我国收入流程理论的创新著作

——孙祁祥博士论文《模式转换时期的收入流程分析》序

在我国经济学界,对收入流程进行理论和实证分析的著作还很罕见;对体制模式和发展模式转换时期收入流程的分析,还刚刚起步。孙祁祥的博士学位论文《模式转换时期的收入流程分析》,选题新颖,结构独特,内容丰富,见解深刻,是一部具有开拓性和创新性的著作。

收入流程即国民经济收入的形成、分配和使用的过程,它是人类社会各个阶段共同存在的经济现象。但在不同的社会发展阶段,收入流程的特点是不同的。孙祁祥的论文依据马克思主义经济理论,借鉴西方经济学的某些分析方法,研究了收入流程的一般性和特殊性,建立了一个收入流程的分析框架,从静态到动态、宏观到微观、单项收支运动到综合收支运动、国内收支运动到国际收支运动、传统模式下的收入流程到模式转换时期的收入流程,进行了全景式、多层次、多角度的分析,为进一步研究我国收入流程提供了一定的基础。

作为一篇博士论文,作者不仅对收入流程作了全面、系统的分析,更着重于理论的创新。文中提出的许多命题,如“总量膨胀、结构失衡的三大循环效应”、“经济主体收入量影响资源配置律”、“风险约束最佳宏观控制假说”等,见解独具,给人以启示。尽管一些观点还需探讨,一些论述还需完善,但敢于提出创新见解,是难能可贵的。

规范研究与实证分析结合,是本文的重要特色和优点。收集了十分丰富的实证资料,对收入流程的各个环节、各个方面作了系统、周密的分析;在此基础上进行了深刻的理论概括。由于实证分析以科学的理论为指导,因而逻辑严密、条理清晰、繁简适度、对比鲜明;由于理论概括以实证分析为基础,因而根据充分、论证透彻、针对性强。

一篇博士论文,从开题报告到通过答辩、授予学位,需要经过多位专家的质疑和评审。孙祁祥的博士论文,在由多位著名经济学家组成的答辩委员会上,获得了充分的肯定和高度的评价。这是孙祁祥博士辛勤劳动的结果。

我国博士学位设立时间不长,获得经济学博士的为数不多,女博士更是凤毛麟角。孙祁祥博士是同辈学人中的佼佼者。在博士研究生学习期间,她勤耕不辍,勇于探索,先后在《经济研究》、《经济学家》、《改革》、《北京大学学报》等许多全国性学术刊物上发表了论文,由于学术成果突出,获得多项奖励并荣获首届北京大学研究生“学术十佳”称号。作为导师,我为她的成就感到高兴和自豪。在这里,我想就这篇博士论文中的若干重要观点作些评述,供学术界同仁和广大读者参考。

一、收入流程基本趋势的变化

任何社会的经济运行,都是国民经济收入的形成、分配和使用过程。收入流程是经济运行的反映。收入流程的特点,反映了经济运行的特点;收入流程的变动,反映了经济发展模式和经济体制模式的变动。

当前我国正处在经济发展模式和经济体制模式的转换时期。传统的计划经济体制正在转变为市场经济体制。在这种条件下,收入流程发生了根本性质的转变。

研究模式转换时期收入流程的现状、决定因素、宏观态势和发展前景,是本文的重要内容。作者正确指出,由于经济模式的变化,我国收入流程正在由以政府为主体转变为企业和个人为主体;收入运动正在从一元化、集中化、封闭化和实物化转变为多元化、分散化、开放化和货币化,这是我国收入流程的深刻变化,也是我国经济模式的深刻变化。

这里需要着重说明的是:

第一,从计划经济到有计划商品经济再到市场经济,是经济理论的重大突破,也是经济体制改革的不断深化,它必将引起包括收入流程在内的一系列经济运行方式、经济调节机制和经济活动方法的变化。

传统的计划经济体制,强调中央计划机关的集中统一领导、强调主观制订的指令性计划,强调各个经济单位利益的一致性而忽视利益的差别性,强调使用价值的生产而忽视价值和价值增殖,抹煞了作为经济细胞的企业的自主性,挫伤了作为创造价值主体的劳动者的积极性。这种传统体制在收入分配中的反映,就是以政府为主体,以统收统支、统负盈亏为内容,以平均主义和“大锅饭”为特征。其结果,严重束缚了社会生产力的发展。

有计划商品经济是对计划经济的重大突破。按照有计划商品经济的要求,指令性计划逐渐缩小,市场调节的作用逐渐增大,企业逐渐成为自主经营、自负盈亏的商品生产者和商品经营者,各地方、部门、企业利益的差别性逐渐得到体现,经济主体从一元转变为多元,收入分配的格局发生了重大的变化,推动了社会生产力的发展。

从有计划商品经济到市场经济,又一次重大的突破。市场经济是配置资源的最优方式,是调节社会供求的有效手段,是评估价值的准确方法。市场经济具有自主性、开放性、平等性、竞争性、分化性等特点。按照市场经济的要求,产权制度、企业模式、价格体

制、资源配置、收入分配等都将发生根本变化。市场调节是基础性调节,计划调节是协调性调节。经济活动将实现市场化、货币化、证券化、国际化。在市场经济下,收入流程的主体、格局、特征都将进一步发生重大变化。

第二,在模式转换时期,收入分配和使用中存在不少矛盾、磨擦和问题,需要通过深化改革来解决。

问题之一:财政困难和企业困难同时并存。改革开放以来,国家财政连年出现赤字。除1985年以外,其余年份均是支出大于收入。1979—1990年,财政赤字累计达1400亿元。国家财政收入在国民收入中的比重,从37%下降至不足20%。财政困难已成为当前经济生活中突出的问题。为了解决财政困难,国家要求企业多作贡献,但是,当前多数企业也十分困难。国营企业中,有三分之一存在显性亏损,三分之一存在隐性亏损,即使盈利的企业,也是困难重重。当前的问题是首先解决财政困难呢,还是首先解决企业困难。我认为重点应该解决企业困难。因为企业是社会经济的细胞,是生产使用价值和创造价值、剩余产品价值的单位。解决企业困难,增强企业扩大再生产的能力,从而增强企业创造价值和剩余产品价值的能力,提高企业经济效益,才是解决财政困难的根本途径。相反,如果置企业困难于不顾,一味加重企业负担,虽然在短时期内可以缓解财政困难,但这种竭泽而渔的办法,必然造成财源枯竭,财政困难更难解决。这是智者所不取的。

问题之二:消费水平低下与市场疲软、储蓄增长同时并存。目前我国城乡居民的收入水平和消费水平十分低下,不仅大大低于发达国家的水平,而且低于许多发展中国家的水平。虽然90%以上的居民已经解决了温饱问题,但这仅仅是一种低水平的需求,而且城乡之间、地区之间、阶层之间存在着很大的差别。从总体看,居民消费水平的增长速度,远低于国民收入的增长速度。与此同时,储蓄存款却大幅增长。1979—1989年,居民储蓄存款年均增长

33.8%，消费需求年均仅增长19.7%。尤其是1989—1991年治理整顿期间，一方面是储蓄存款大幅增长，一方面是市场疲软、需求不足、商品大量积压。这种矛盾的现象，说明我国当前消费方式、消费结构很不合理，消费渠道单调，因而既制约消费水平的提高，又制约生产的发展。必须通过深化改革（例如住房制度改革等），增加消费渠道，改善消费结构，转变消费观念，提高消费水平，发挥消费对生产的促进作用。

问题之三：平均主义与分配不公同时并存。分配问题是当前困扰着广大群众和政府管理部门的重大问题。有人说当前主要问题是平均主义严重；有人则认为主要是分配不公。我认为两者同时存在。从不同职业和地区的收入水平来说，分配不公是主要问题。高级专家收入低于一般职工、对社会作出重大贡献的人未能享受应有的待遇，这已不是个别的现象。从工薪阶层来说，平均主义是主要的。现行工资和奖金、补贴制度，就带有平均主义色彩。这两种情况，都违背社会主义按劳分配原则，都不合理，都应该解决。当前主要应解决平均主义的问题。平均主义问题如果解决得较好，有助于缓解收入不公的矛盾。

第三，模式转换时期收入流程变动的基本趋势是从集中转向分散、从一元转向多元、从封闭转向开放、从实物运动为主转向价值运动为主。

从集中转向分散的主要表现是：中央财政收入在国民收入中的比重下降；投资结构中国家投资比重减少；资金运用中预算外资金比重上升。这是商品经济的必然要求。在传统体制下，人们从社会是一个大工厂出发，强调集中统一的指令性计划，强调纵向的行政干预，强调根本利益的一致性，强调统收统支，因而无论在收入的分配和使用上，都必然实行高度集中。实践证明，高度集中的体制和模式，缺乏生机和活力，阻碍社会生产力的发展。

从一元转向多元的主要表现是：出现了许多新的收入流量。例

如,从财政收入的项目构成看,传统体制下主项是企业收入和各项税收,现在增加了债务收入流、能源交通基金收入流等新的流量;从财政收入的所有制构成看,传统体制下是全民所有制和集体所有制,改革开放以来,其他所有制成分在财政收入中的比重迅速增加;从投资构成看,传统体制下主要是财政拨款,现在有银行信贷、自筹资金、外商投资等。多元的收入流和支出流,反映了经济活动的横向联系,反映了市场作用的增强,反映了企业自主性的扩大和积极性的提高。

从封闭转向开放的主要表现是:国际收支的项目增加,构成多样;国际收支的规模扩大,外汇储备总水平上升;涉外经济活动在国民经济活动中的作用提高等。对外开放是市场经济的要求。收入流程从封闭转向开放,反映了我国经济运行从国内市场走向国际市场,从利用国内资源走向利用国内外资源,从国内经济循环走向参与国际经济循环。

从实物运动为主转向价值运动为主,主要表现是:农产品自给性比重下降,商品率提高,农村经济市场化加快;城市物资由计划调拨为主转为市场交换为主,产品价格由市场决定的比重增大,国家计划定价的比重减少等。

收入流程基本趋势的变化,是经济发展模式和经济体制模式变化的反映,同时又推动经济模式的进一步改革。

二、总量膨胀、结构失衡的三大循环效应

一定时期国民收入生产额和使用额的关系,有三种不同情况。一是生产额与使用额基本相等;二是生产额大于使用额;三是使用额大于生产额。第三种情况就是总量膨胀。

总量膨胀、结构失衡、效益低下是我国模式转换时期经济运行的主要特征。本书作者对我国国民经济运行中总量、结构、效益作

了实证分析,揭示了三者之间的内在联系,提出和论证了总量膨胀、结构失衡的三大循环效应。这是作者在理论上的重要创新。

作者认为,由于总量膨胀,结构失衡,因而产生了三大循环效应,即实际有效供给递减效应;比较利益丧失效应;规模效益下降效应。本书对上述三大循环效应作了详尽的剖析和论述。

三大循环效应是对我国现实经济活动的深刻理论概括。在传统经济模式下,我国片面追求增长速度,忽视经济效益。改革开放以来,在经济发展模式上,强调以提高经济效益为中心,速度与效益有机统一。但是,从速度型向效益型转变,过程缓慢,问题很多。经济效益低下,仍是当前经济生活中的突出问题。其原因是很复杂的。从体制上说,两种体制同时并存,正在形成的市场经济体系与传统的计划经济体系的矛盾和磨擦;从资源上说,资金、人才的紧缺和配置失衡;从利益机制上说,宏观与微观、中央与地方的利益矛盾、权力冲突等,都是造成效益低下的重要原因。总量膨胀、结构失衡是上述各种矛盾和问题的综合反映。

总量膨胀即国民收入使用量超过国民收入生产量,改革以来情况相当严重。1979—1990年,年年出现国民收入超分配,平均每年超分配总额达921亿元,总计达11032亿元。为什么会出现超分配呢?一是计划既不健全,缺乏有效的控制,市场又不完善,缺乏自动的调节;二是中央宏观控制有所放松,地方和部门的利益冲动增强;三是企业和个人的短期行为,消费水平的互相攀比;四是缺乏准确、及时的信息反馈,经济活动存在很大的盲目性。

合理分配社会劳动,保持国民经济各地区、各部门的相对平衡和协调发展,是经济运行的内在要求。在模式转换时期,结构失衡的情况也相当严重。改革以来,基础工业与加工工业比例失调,地区产业结构趋同化,企业规模结构小型化的情况不仅没有改变,而且越来越严重。我国全民所有制企业,虽然从理论和法律上说,是全民的财产,由代表全民的国家支配和使用,但在事实上,全民所

有已经分割为地区所有、部门所有，资产存量不能流动，或者缺乏流动的有效机制；资产增量分配不合理，不是按照经济发展的需要，而是往往由一些非经济性的因素所决定。市场供求、价格机制没有发挥调整产业结构的作用。长线难以缩短，短线难以拉长。作为战略发展重点的农业、能源、交通等部门发展缓慢。农产品人均占有量很低，能源、交通仍是制约经济发展的薄弱环节。在利益驱动下，地区经济结构趋同，浪费了宝贵的资源，降低了社会经济效益。

大量的实证材料表明，总量膨胀、结构失衡是我国模式转换时期的突出问题。本书作者孙祁祥博士从实证分析出发，深刻地剖析了总量膨胀、结构失衡与效益低下的关系，揭示了从速度型到效益型转化中的深层矛盾，抓住了问题的关键。

三大循环效应揭示了经济运行的内部联系。国民经济是一个整体，经济运行的各个方面、各个环节、各个层次，都不是孤立存在和发挥作用，而是互相联系、互相制约、不可分割的。

从国民经济的整体和联系出发，本书研究和论述了总量膨胀、结构失衡的效应，指出三大循环效应是总量膨胀、结构失衡的必然产物。

在总量膨胀、结构失衡条件下，必然产生实际有效供给递减效应。社会再生产的核心是实现问题。在结构失衡条件下，两大部类比例失调，部分产品无法得到价值补偿和实物补偿，社会再生产不能顺利进行，导致了实际有效供给递减。由于总量膨胀造成了产品的卖方市场，存在着消费品的强制替代，又导致了有效供给的减少和无效供给的增加。

在总量膨胀、结构失衡条件下，必然产生比较利益丧失效应。按照商品经济的要求，由于各个地区资源条件、地理位置条件、经济条件、技术条件、人才条件以及其他历史形成的发展经济条件的差异，因而必须进行分工协作。每个地区从比较利益出发，必须扬

长避短,才能发挥优势,获得比较利益。但在我国现实经济生活中,各个地区为了局部利益,违背分工原则,不顾客观条件,片面追求自成体系,因而造成地区产业结构趋同化。其结果,必然是盲目竞争,重复建设、高投入、低产出,降低了整体国民经济效益。

在总量膨胀,结构失衡条件下,必然引起规模效益下降。为了弥补规模效益下降,又需要更多的投资,建设更多的同类企业,走外延式扩大再生产的道路,其结果又必然引发新的总量膨胀、结构失衡。

三大循环效应理论的提出,具有重大的理论意义和实际意义。它使人们更深刻地认识了国民经济的整体功能和相互关系,更自觉地遵循总量均衡、结构协调的原则,以实现国民经济的协调发展。

三、经济主体收入量影响资源配置

本书的另一个重要的特点和创新是,把收入流程分析与资源配置量有机联系起来,为研究资源配置问题提供了新的视角。

资源配置是经济学的基本命题,优化资源配置是提高社会经济效益的主要途径。从广义上说,资源供给的有限性和人类需求的无限性的矛盾,使资源配置成为极其重要的问题,优化资源配置是解决人类面临的各类挑战的重要对策手段。从我国情况来看,优化资源配置更具重要性和迫切性。无论自然资源和经济资源,我国人均占有量都远低于世界平均水平。但我国的资源配置不合理、浪费资源的现象又十分惊人。因此,研究影响资源配置的因素,探索优化资源配置的手段和途径,具有十分重要的实践意义。

影响资源配置的因素很多,首先是人类认识自然、利用自然、改造自然的能力。生产经验的积累,科学技术的发展和人类思维的发展,提高了人类的认识、利用、改造自然的能力,从而优化了资源

配置。

社会制度也是影响资源配置的重要因素。在以私有制为基础的社会中,一方面是少数不劳而获的剥削者,一方面是广大受压迫受剥削的劳动者,劳动者不是为自己而是为剥削者劳动,不得不受到剥削者的强制管理,劳动积极性低下,因而极大地浪费了劳动力这个最重要的资源。

经济调节手段对资源配置有着重大影响。计划经济与市场经济是调节资源配置的两种基本手段和基本方法。在实践上,单纯的计划调节或市场调节,都难以达到优化资源配置的目的,以市场经济为主,计划与市场结合,是优化资源配置的较合适方式。

从经济主体收入量的角度研究资源配置,是作者在理论上的重要贡献。作者认为,中央与地方的分配结构不同,资源配置也不同。作为投资主体,中央政府着眼于长远效益和宏观效益,因而关心基础工业的发展;地方政府则偏重地区效益和短期效益,投资倾向往往向加工工业倾斜。企业的所有制结构和经营规模结构、不同的个人收入分配结构,都对资源配置产生影响。

作为一篇博士论文,作者不仅在理论上进行探讨,提出独到见解,而且密切结合我国国情设计了一个以“收支自主、运行规范、流程可控、运营高效”为内容的我国收入流程的目标模式。这个模式论证严密,切合实际,具有较强的可行性和可操作性,对实际工作有重要参考价值。

孙祁祥博士是一位年轻学者,有很大的学术潜力。作为她的导师,我希望她在学术研究上再接再厉,不断进步,为经济科学作出更大贡献。

萧灼基

1992年9月17日于北大畅春园

目 录

导言	(1)
一、经济运行与收入流程	(1)
二、收入流程的分析框架	(5)
三、收入流程的分析方法	(10)

上篇

第一章 收入分配格局的演变	(15)
第一节 收入分配格局的演变过程	(15)
第二节 对收入分配格局演变中有关问题的初步分析	(26)
第三节 分配格局的演变与分配模式的转换	(32)
第二章 经济主体的收支运动轨迹	(40)
第一节 财政收支运动轨迹	(40)
第二节 企业收支运动轨迹	(50)
第三节 个人收支运动轨迹	(61)
第三章 信贷结构与投资结构分析	(71)
第一节 信贷结构分析	(71)
第二节 投资结构分析	(80)
第四章 国际收支分析	(95)
第一节 我国国际收支逆差原因的分析	(95)
第二节 我国国际收支逆差性质的分析	(102)

第五章 收入流程变动趋势的总体评价	(109)
第一节 模式转换时期收入流程的基本形态.....	(109)
第二节 收入流程变动的意义.....	(116)

下篇

第六章 经济模式与收入流程	(123)
第一节 传统体制下收入流程的基础分析.....	(123)
第二节 传统体制下供求形成的特点.....	(130)
第三节 双重体制下的实际均衡及其实现.....	(134)
第七章 总量、结构与效益	(144)
第一节 总量、结构、效益的实证分析.....	(144)
第二节 总量膨胀、结构失衡的三大循环效应.....	(152)
第八章 通货膨胀、货币供求与信用膨胀	(164)
第一节 通货膨胀问题的实质.....	(164)
第二节 货币需求理论与我国的货币需求函数.....	(170)
第三节 我国货币供给的特点.....	(180)
第四节 信用膨胀、通货膨胀与财政赤字.....	(185)
第九章 收入流程分析中的资源配置律	(193)
第一节 调节手段与资源配置.....	(194)
第二节 分配结构对资源配置的影响.....	(197)
第三节 经济主体收入量影响资源配置律.....	(205)
第十章 收入流程的宏观调控	(209)
第一节 改革以来宏观调控的实际效果分析.....	(209)
第二节 “外赋权力”与宏观失控.....	(217)
第三节 金融主导的“误区”.....	(222)
第四节 宏观调控的实质.....	(227)
第十一章 我国收入流程的目标模式	(233)

第一节	风险约束最佳宏观控制假说·····	(233)
第二节	股份制：最佳的内生权力行为主体形式·····	(237)
第三节	理性干预型行为主体的确立·····	(244)
第四节	建立完善的市场体系·····	(247)
第三章附录	我国储蓄变动趋势的实证考察·····	(251)
第六章附录	均衡分析与体制分析的内在统一性·····	(269)
第十章附录	我国金融机构发展状况·····	(277)
主要参考文献	·····	(284)

导 言

一、经济运行与收入流程

改革以来，当我国经济理论界在有关经济体制改革的内涵包括所有制改革和经济运行机制的改革这一点上取得共识以后，经济运行分析就成为我国刚刚熟悉实证分析的理论工作者使用频率很高的一个词汇。有关国民经济实际运行分析和研究的论著也大量问世。从总体上看，这些有关经济运行的研究工作是卓有成效的，它对我国的经济改革和经济发展起到了积极的作用。但是，我们同时也应当看到，由于长期深受经院式研究风气的影响，人们从习惯于用规范方法来研究社会主义经济理论转向运用实证分析方法的时间还不长，因此，经济运行分析不可能一下子就达到尽善尽美的地步。它还存在着一些不足。这些不足主要表现在以下两个方面：

第一，实证分析方法不完善。规范分析和实证分析是经济学研究的两种重要的方法。规范分析是指对所分析的事物提出一种价值判断，即是“好”还是“不好”的经济分析。实证分析则是对所分析的事物作出实际状况是怎样的分析，它只回答“是”或“不是”，而不作出“好”还是“不好”的主观评价。由于分析角度和特点的不同，实证分析也可以分为不同的类型：如单项实证分析与综合实证分析；抽象实证分析与具体实证分析。单项实证分析是指对经济发展过程中的某一种经济现象，经济的某一个侧面所进行的分析。例如只对财政收支状况的分析、对预算外资金运动的分析等等。综合实证分析则是对经济发展过程中出现的主