

XIAOLUFENPEI JILI

效率分配激励

——理论与实证研究

王守安
著



企业管理出版社

效率·分配·激励

——理论与实证研究

5841/12

王守安 著

企业管理出版社

图书在版编目(CIP)数据

效率·分配·激励:理论与实证研究/王守安著. - 北京:企业管理出版社,1998.7

ISBN 7-80147-074-5

I. 效… II. 王… III. ①社会主义社会-分配(经济)研究②社会主义社会-物质刺激-研究 IV. F046

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 20201 号

效率·分配·激励

——理论与实证研究

王守安 著

企业管理出版社出版

发行电话:(010)68414644

(社址:北京市海淀区紫竹院南路 17 号 100044)

*

新华书店北京发行所发行

北京密云华都印刷厂印刷

*

850×1168 毫米 32 开 9.875 印张 257 千字

1998 年 9 月第 1 版 1998 年 9 月第 1 次印刷

印数:5000 册

ISBN 7-80147-074-5/F·072 定价:16.80 元

内 容 提 要

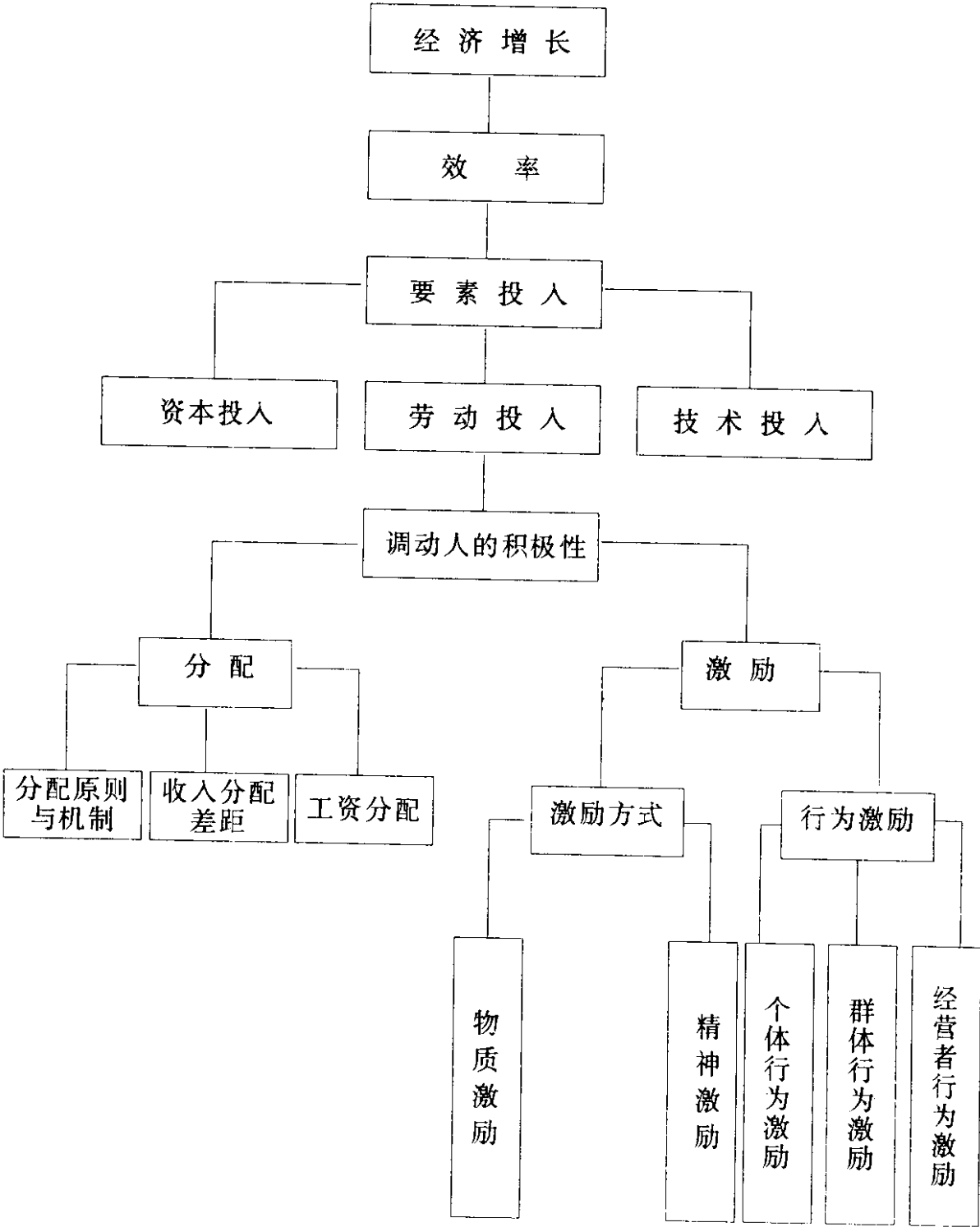
本书为贯彻党的十五大精神，加速国有企业改革，对如何通过建立合理分配制度和激励机制，调动职工积极性，提高投入产出效率，进行了理论与实证分析。全书共8章回答了三个方面的问题：一是论述了效率的经济作用、影响效率的因素以及提高劳动效率和劳动生产率的政策选择和手段；二是论述了个人收入分配原则、方式和分配机制，个人收入分配差距以及工资分配制度改革的方向；三是论述了激励理论、激励运行机制、激励目标、激励标准、激励手段等，并对个体行为激励、群体行为激励的方法和案例进行分析，特别是对于如何通过实行企业经营者年薪制，调动企业经营者的积极性，进行了具体分析和论述。本书注重理论研究和实证分析，力求实用，可读性强，对调动企业经营者、劳动者积极性，增强企业凝聚力，提高企业效率和经济投入产出效率，具有指导意义。本书可供企业各级管理人员使用，也可供政府决策部门参考。

前 言

经济增长问题是受多种因素影响和制约的，其中，加大要素投入，保证有效供给，提高投入产出水平，实现经济运作高效率，则是经济快速、高效、稳定、持续、协调增长的关键环节。效率是投入产出之比，是投入产出的过程与结果。就产出来说，效益是产出的标志，无论是国民财富的增长，还是经济效益的提高，都表明产出水平的提高。经济的高效益、高产出，关键在于各种生产要素的高效投入，即各种生产要素的有效供给。只有实现有效供给、高效投入，才能实现经济运行的高效率。否则，低投入，或者无效投入，必然带来低效益、低产出，其结果是经济运行的低效率。因此，以反映投入产出水平为内容的效率问题，应当引起学术界、经济界、企业界的关注，过去那种只讲效益不讲效率，只看投入不看产出的粗放型经济行为，必须从根本上得到医治，不如此，就不能实现经济增长方式的根本转变；不如此，也不能实现经济的快速发展、生产力水平的快速提高。唤起人们对效率问题的高度重视，催促人们寻求提高效率的有效途径，正是本书写作的意图。

本书写作的基本思路是：以企业为研究对象，以效率为核心，以调动人的积极性为主线，以实现有效劳动投入为重点，以推进经济发展为目的，对效率、分配、激励进行理论与实证分析。为了明了作者的意图，下面以图表的形式描绘全书写作的基本思路。

全书写作基本思路图



全书写作基本思路图，基本上反映了本书的总体构思。从图中可以看出，全书是以效率为核心展开的。效率的高低看生产要素投入的水平。应当说影响效率的因素很多，但主要是资本投入、劳动投入、技术投入，即物质投入和人力投入两大因素。本书是以调动人的积极性为主线，即通过调动人的积极性达到提高效率的目的。因此，本书没有详尽分析资本投入和技术投入对经济增长的作用，而是重点论述劳动投入，即围绕劳动投入陆续展开。提高劳动投入水平，提高劳动效率和劳动生产率，即提高劳动投入对经济增长的贡献份额，关键是靠人的积极性。对于企业来说，企业经营管理说到底还是人的管理，人，作为企业的三大要素之一，其重要性毋庸置疑。企业职工能否各尽所能，能否为企业贡献自己的全部才能和智慧，直接关系到企业效率的水平，关系到企业的生存与发展。而这些归结到最基本的一点，就是如何调动职工的积极性，这正是本书论述的主线。那么，如何调动职工的积极性呢？本书从分配和激励两大方面进行论述。应当说，分配也是激励方式的一种。但为了突出分配对调动职工积极性的作用，本书作为独立部分进行研究。国有企业是否有活力，关键问题是职工是否有积极性。影响企业职工积极性的因素很多，但从当前我国企业的实际情况看，职工对工资分配、待遇及奖惩的公平感，直接影响其积极性的发挥，这关系到能否增强企业凝聚力，提高企业效率的重要因素。因此，对分配问题，我们将作为重要部分进行论述。激励是调动职工积极性的重要手段，可以说，没有激励机制的建立与完善，就不会有职工的积极性，也不会有经营者的积极性，更不会有整个企业的积极性，因而，也不会有企业的高效率，更不会有全社会经济总体运行的高效率。因此，激励问题，我们也将作为重要部分进行论述。

根据全书写作基本思路，本书内容由三大部分8章组成。

第一部分，用两章的篇幅论述了效率问题。这部分重点论述了效率的概念、效率的经济作用、影响效率的因素；本书结合我国实际，运用大量统计分析资料，对我国劳动效率和劳动生产率的现状

进行分析，并对提高劳动效率和劳动生产率的政策选择和手段进行论述。

第二部分，用 3 章的篇幅论述了分配问题。这部分是围绕如何通过建立合理分配机制，调动职工的积极性，达到提高效率的目的展开论述的。重点论述个人收入分配的公平与效率的统一、个人收入分配原则与分配方式、个人收入分配机制、个人收入分配差距及工资分配制度改革问题。其中，对于公平分配、按要素投入分配原则问题进行重点论述。在这部分将分配中的工资问题，单独设章论述，对于如何实行工资市场化改革进行专门研究。

第三部分，用 3 章篇幅论述激励问题。在这部分里，本书运用经济学、管理学、心理学、社会学和行为科学的观点，重点论述激励理论、激励运行机制、激励目标、激励标准、激励手段等，并对个体行为激励、群体行为激励、企业经营者激励，进行了系统研究，并选用大量案例进行实证分析，可以使人们对激励问题有一个系统的了解。其中，对企业经营者行为激励设专章论述，特别是结合通过建立企业经营者年薪制来调动经营者的积极性进行了深入的分析，并依据当前制定的政策和实践，对如何实行企业经营者年薪制进行了具体分析和论述。

本书对有关效率、分配、激励问题及其相互关系的问题，进行了重点研究，但有些问题也很重要，如资本效率问题、技术贡献率问题，对于提高效率同样具有重要意义，因为不是本书的重点，因而没有展开论述，更没有设专题论述，本书只起到了点题的作用。今后有可能，可专门阐述，对于效率问题的研究会起到更大的作用。

目 录

第一章 效率与影响效率的因素	(1)
一、效率与效率的经济作用	(1)
二、影响经济效率的因素	(8)
第二章 劳动效率与劳动生产率	(23)
一、劳动效率与提高劳动效率的方法与途径	(23)
二、劳动生产率与提高劳动生产率的方法和途径	(50)
第三章 社会主义初级阶段的个人收入分配	(73)
一、收入分配的理论分析	(73)
二、收入分配的公平与效率	(82)
三、收入分配原则与分配方式	(93)
四、收入分配机制	(106)
第四章 个人收入构成与收入分配差距	(115)
一、个人收入及其构成	(115)
二、个人收入分配差距的评价方法	(123)
三、我国个人收入分配差距分析	(129)
四、控制收入分配差距合理度的政策选择	(165)
第五章 企业职工工资分配制度	(171)
一、工资的本质、职能与作用	(171)
二、企业职工工资的基本形式	(176)
三、企业职工工资制度改革的方向	(184)
第六章 激励与激励机制	(195)
一、激励与激励理论	(195)
二、企业激励机制的建立与运行	(207)
第七章 激励目标、激励手段与行为激励	(217)

一、激励目标的制定与激励标准的评价 (217)

二、物质激励与精神激励 (225)

三、个体行为激励与群体行为激励 (243)

第八章 企业经营者激励与企业经营者年薪制 (259)

一、企业经营者的利益激励与行为约束 (259)

二、企业经营者年薪制 (280)

后 记 (303)

参考文献 (305)

第一章

效率与影响效率的因素

一、效率与效率的经济作用

效率在社会、企业、家庭和社会生活各个层面是一个较为普遍的经济现象。在社会生活领域被广泛使用，如工作效率、生产效率、运输效率、学习效率、活动效率等。效率的基本含义，简言之，就是指单位时间内完成的工作量，即用尽可能少的时间支出和力量耗费获得尽可能大的成果，其根本特性在于时间的节约。如通常人们接触最多的工作效率，就是指一定时间内单位工作人员所处理的工作数量和质量。本书所讲的效率主要是指经济效率，即从经济学意义上所使用的效率。经济效率的基本含义是产出与投入的比率，即以尽可能少的劳动占用和劳动耗费获得尽可能大的有效产出。如单位时间内所产出的产品数量，每个单位产品所包含的价值量。在其他条件不变的情况下，经济效率的高低与在单位时间内所生产的产品数量成正比，与单位产品的价值量成反比。经济效率中的投入包括各种生产要素和管理的投入，如资本投入、劳动投入、技术投入、设备投入、管理投入及其他资源投入等，这些投入的实质是时间的投入。产出包括各种物质财富产出、服务产出、工作绩效、生产产品等，即各种成果产出。如用价值表示，即为利润、税收、国民收入、国内生产总值、总产值、净产值等。经济效率可以从不同的角度加以分类，从产业和部门角度分类，有工业经济效

率、农业经济效率、运输业经济效率、邮电通讯业经济效率、商业经济效率、服务业经济效率、建筑业经济效率等。从考察经济效率的范围角度分类，有宏观经济效率、中观经济效率、微观经济效率、社会经济效率、企业经济效率、个人劳动效率等。本书则从投入产出的角度进行分析，经济效率一般是指劳动生产率（单位劳动力或者单位劳动时间的产出量）、资本生产率（单位资本投入所产生的利润量）、全要素综合生产率（综合生产要素投入量的产出量）等等。而这些效率又可具体化为劳动效率、经营管理效率、产业结构效率、产品结构效率等。如果产出仅以国内生产总值（GDP）表示，那么，经济效率则可以用下述公式来表示：

$$\text{经济效率} = \frac{\text{国内生产总值}}{\text{生产要素投入}}$$

就经济效率构成来看，上述公式又可具体分解为下述几个公式来表示：

$$\text{资源效率} = \frac{\text{国内生产总值}}{\text{资源投入}}$$

$$\text{劳动效率} = \frac{\text{国内生产总值}}{\text{劳动投入}}$$

$$\text{科技效率} = \frac{\text{国内生产总值}}{\text{科技投入}}$$

$$\text{管理效率} = \frac{\text{国内生产总值}}{\text{管理投入}}$$

$$\text{设备效率} = \frac{\text{国内生产总值}}{\text{设备投入}}$$

$$\text{资本效率} = \frac{\text{国内生产总值}}{\text{资本投入}}$$

经济效率因其投入和产出的形式不同，其表现形式也不相同。如资源效率表现为生产用资源的节约和资源配置结构的合理和优化。设备效率表现为机器设备效能的提高和使用周期的延长。劳动效率表现为劳动者积极性的充分发挥和缩短生产某种产品的劳动时间。产业结构效率表现为产业结构向高级化演进。科技效率（也称科技贡献率或技术进步贡献率）表现为技术进步和科技含量的提

高；资本效率表现为资金利用程度的提高和资金增值能力的提高，等等。

经济效率的提高，在国民经济运行中，具有重要作用。

第一，经济效率的提高，可以推动经济快速、有效增长。经济效率与经济增长之间成正相关联系。在投入水平一定的情况下，经济效率的提高直接拉动经济增长。如果设经济效率为 V ，投入量为 T ，产出量为 S ，那么，经济效率与投入产出的关系可以用下述公式表达：

$$\text{经济效率 (V)} = \frac{\text{产出量 (S)}}{\text{投入量 (T)}}$$

经济效率对经济增长的作用，可以通过经济效率公式演变为下述公式来表达：

经济增长速度 (S) = 经济效率 (V) $\times$ 投入量 (T)，即：

$$S = VT$$

产出量 (S) 视为国内生产总值即经济增长速度，那么，经济增长速度为经济效率 (V) 与各种投入总量 (T) 之积。假定各种投入总量不变，那么，经济增长速度取决于经济效率的高与低。由此可以说明，经济效率是决定经济增长的关键因素，对经济增长具有直接的拉动作用。我们借助上述公式的分析，可以明显地得出这一结论。

假设投入量 (T) 为 5，当经济效率 (V) 为 10 时，经济增长速度 (S) = $10 \times 5 = 50$ ；投入 (T) 水平不变，仍为 5，当经济效率 (V) 提高到 20 时，经济增长速度 (S) = $20 \times 5 = 100$ ，即经济效率提高一倍，经济增长速度也相应提高一倍；投入 (T) 水平不变，仍为 5，当经济效率 (V) 下降到 5 时，经济增长速度 (S) = $5 \times 5 = 25$ ，即经济效率下降，经济增长速度也随之同比例下降。如果投入水平下降，为了保持经济增长速度不下降或有所提高，可以通过提高经济效率的途径来解决。假设投入 (T) 水平由 10 降到 5，欲使经济增长速度 (S) 保持 100 的水平，经济效率 (V) 必须由 10

提到 20。如果投入水平提高，而经济增长速度不变或下降，说明经济效率下降。假设投入（T）由 5 增加到 10，经济增长速度（S）仍然为 50，说明经济效率（V）由 20 下降到 10。从上述分析中，不难看出，经济效率直接影响经济增长。

上面抽象地论证了经济效率对经济增长的作用。从国民经济运行中，这种作用更直接、更明显。在国民经济运行中，经济增长必须保持一定的速度。经济增长速度过慢，不利于整个国民经济的发展，直接影响人民生活水平的提高；经济增长速度过快，必然要伴随一定的通货膨胀。因此，必须选择适度经济增长方式。为此，必须始终保持经济效率的不断提高，才能保证经济增长的速度和质量。从经济效率，即投入与产出关系来考虑，可以将经济增长方式划分为消耗型经济增长方式和效率型经济增长方式。由于经济效率的不同，决定了两种经济增长方式的变异。

消耗型经济增长方式，也可称之为投入型经济增长方式，是指资源高投入和高消耗推动方式与经济高速增长的一种组合形式。在 $S = VT$ 公式中，投入（T）比重大。其基本特征：一是经济增长（S）主要是由大规模的资源消耗和资本投入来实现的；二是经济增长中，投入（T）结构是资本投入型的，综合要素生产率和人力资源投入所占比重较小，技术贡献率低，生产经营效率低，产业组织结构不合理，人力素质较差，因而由技术进步、生产经营效率、资源配置、规模经济、人力素质等因素推动经济增长的比重较小；三是经济增长呈波动型，并且波动周期较短，波动较频。消耗型经济增长方式是由资源投入所推动的经济增长。这种方式的经济增长如遇到控制投资和紧缩信贷，由于抑制了经济增长动力的输入，经济增长速度迅速下滑，使国民经济转入萧条阶段，发生资源的闲置性浪费和国民财富生产的巨大损失。如果增加投资和放松银根，经济增长则因获得资源的投入，增长速度迅速拉起，整个国民经济呈高速增长态势。

效率型经济增长方式，是指国民经济增长速度主要依靠经济效

率提高的推动，由经济效率等因素所形成的经济增长的推动力，即由劳动与经营管理效率、技术进步、资源转移、规模经济等因素形成的动力所推动。在同样的经济增长速度下，资源投入水平和消耗水平要比消耗型经济增长方式低。国民经济处于自然发展过程，经济波动频率较低，波动幅度较小，国民经济稳定增长。这是一种低投资、低消耗、高效率、高速度的经济增长方式，是非资源投入型的增长方式。

纵观我国 40 多年的经济增长，走了一条片面追求高投入、高速度的路子，国民经济始终处于高速增长状态之中。经济增长主要靠高投入、高消耗、低效率的消耗型增长来推动的，它给我国经济发展带来许多负面效应，导致中国经济增长质量提高缓慢。1952—1982 年间，在我国经济增长因素中，技术进步作用仅占 19%，其余是靠资金、资源和人力的高投入的作用。这种增长需要花费较大代价，这种代价就是高投入、高消耗、低效率，投入的增长尤其是资金投入的增长速度快于产出的增长速度，即在产值的增长中主要不是由于“质的提高”，而是由于量的扩大。如 1984—1988 年间，国民收入增长 70%，而固定资产投资却增长 214%。在经济增长中，有的属于资金“堆积”起来的生长，有的是资源“密积”带来的生长，有的是人员增加而“创造”的价值等等。而这一切归结为一点，就是因为经济效率低下，而影响了经济的稳定增长。也就是说，经济增长主要靠资源的高消耗求速度，而忽视了科技进步、劳动生产率和资源利用率的提高。没有靠提高经济效率，这种经济增长是没有根基的。实践证明，提高经济效率对经济增长具有重要作用。

第二，经济效率的提高，可以使国民财富不断增长。经济效率的变动是国民财富增长的关键因素。在同样投入水平下，经济效率的提高与下降，直接决定产出国民财富的多与少。将经济效率计算公式中的产出（S）视为国民财富；那么，国民财富（S）的计算公式为：国民财富（S）= 经济效率（V）× 投入（T）。从公式中可以看出经济效率同国民财富产出的关系是一种正比例关系。在同样

投入水平下，经济效率高，产出的国民财富就多；经济效率低，同样的投入水平，产出的国民财富就少。如果投入水平发生变化，比如投入的资源增多，然而经济效率很低，表面看当年的产值增加，但增加的净产值较少。因此，经济效率的下降将使国民经济的总产出受到直接的影响。国民财富产出如果用价值表示，可以分别用国内生产总值、国民收入、利润、利税、产值、净产值等来表示。以国内生产总值为例，假定某企业经济效率为 50%，其资本投入为 5000 万元，那么，该企业国内生产总值为 $(5000 \text{ 万元} \times 50\%) = 2500 \text{ 万元}$ ；如果资本投入不变，该企业经济效率由 50% 提高到 100%，那么，该企业国内生产总值也随之增长，即 $5000 \text{ 万元} \times 100\% = 5000 \text{ 万元}$ 。如果该企业国内生产总值欲保持 5000 万元的目标，而经济效率只能达到 50%，企业只能靠增加资本投入，即资本投入必须由原来的 5000 万元增加到 10000 万元。这种由经济效率下降而保持的国内生产总值不变，对于经济发展是不利的，这是资源投入型的增长。

经济效率的变动是资源消耗降低或上升的关键因素。在经济产出量不变的情况下，经济效率越高，需要投入的各种资源越少；而经济效率越低，需要投入的各种资源越多。经济效率与资源投入是一种反比例关系。从资源投入量的计算公式可以看出二者的内在关系。

$$\text{资源投入 (T)} = \frac{\text{产出 (S)}}{\text{经济效率 (V)}}$$

假定公式中的产出 (S) 为利润额，资源投入 (T) 为资本投入，其公式为：

$$\text{资本投入 (T)} = \frac{\text{利润 (S)}}{\text{经济效率 (V)}}$$

依据公式推算，假定某企业年利润指标为 1000，经济效率为 1 时，资本投入则为 1000；如果经济效率提高到 2 时，资本投入相应减少到 500，就可以达到原利润指标；如果经济效率下降到 0.5 时，为了达到原利润指标，必须使资本投入增加到 2000。可见，资本投

入的增加，意味着生产一个单位的利润，需要消耗的资源多；而经济效率的提高，则意味着生产一个单位的利润，需要消耗的资源相应少。

第三，经济效率的提高，可以为劳动者提供更多的就业机会。经济效率的变动是就业和劳动力转移容量大小的一个关键因素。如果经济效率高，就可以创造较多财富，使积累能力加强，企业可以扩大再生产规模，从而形成较多的新就业机会。经济效率高，经济效益好，可以使居民收入较快增长，消费水平得到提高，需要较多的服务性消费项目，这样可以扩大第三产业的就业机会。如果将经济效率（V）的计算公式中的产出（S）视为国民收入，那么，经济效率（V）= $\frac{\text{国民收入 (S)}}{\text{投入 (T)}}$ 。设 P 为社会平均容纳一个劳动力就

业的国民收入，L 为社会劳动力就业容量，那么， $L = \frac{S}{P}$ ，则劳动力就业容量（L）与国民收入（S）和经济效率（V）的关系则为：

$$L = \frac{S}{P}, \text{ 因为 } S = VT$$

$$\text{因此, } L = \frac{VT}{P}$$

从上述公式中，可以看出，经济效率同劳动力就业的关系是正比例关系。经济效率高，社会劳动力容量大，劳动力就业机会多。如果经济效率下降，劳动力就业机会减少，将会为社会带来严重失业问题。

第四，经济效率的提高，可以使总供给与总需求平衡发展。经济效率的变动是影响总供给与总需求平衡的关键因素。经济效率具有既影响供给又影响需求的双重性质。经济效率的投入实质是资本投入、原材料能源等的支付、劳动者工资的支付等，这些都形成需求。当经济效率高时，相对同样产出需要的投入较少，形成的需求规模较小；当经济效率低时，相对同样产出需要的投入较多，其形成的需求规模也相对较大。在同样的投入水平下，经济效率较高，形成的有效供给较多，而经济效率较低，形成的有效供给就少。所