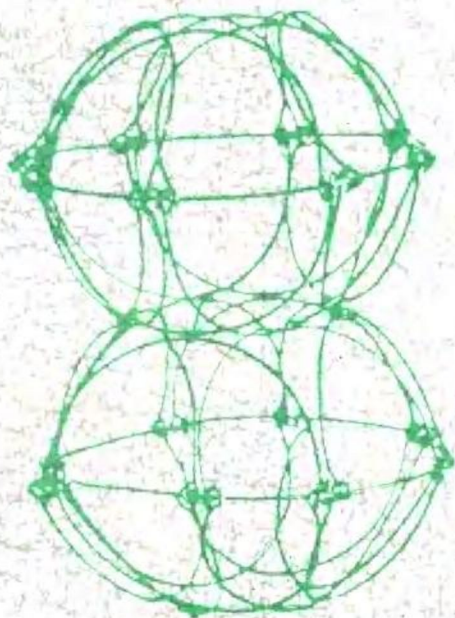


资产积累的来源 途径及配置效果

王光伟 著

青年经济学博士研究丛书

QNJJXBSYJCS



青年经济学博士研究丛书

资产积累的来源、途径 及配置效果

——中国积累问题的现实分析

● 王光伟 著

陕西人民出版社

(陕)新登字 001 号

青年经济学博士研究丛书

资产积累的来源、途径及配置效果

——中国积累问题的现实分析

王光伟 著

陕西人民出版社出版发行

(西安北大街 131 号)

陕西省新华书店 经销 凤翔县印刷厂印刷

850×1168 毫米 32 开本 11.25 印张 5 插页 234 千字

1993 年 5 月第 1 版 1993 年 5 月第 1 次印刷

印数: 1—1500

ISBN 7-224-02596-8/F·271

定价: 6.80 元

《青年经济学博士研究丛书》编委会

主 编：谷书堂

执行编委：常修泽 朱 玉

编 委：（按姓氏笔画排列）

朱 玉 朱光华 刘佛丁

谷书堂 张仁德 何自强

杨玉川 季任钧 赵兴汉

徐振方 郭鸿懋 逢锦聚

常修泽 鲍觉民 魏 坝

责任编辑：曾宣传 朱 玉

前 言

中国正处在历史性的变革过程中。彻底摆脱贫困、使中国富强起来，这个曾令无数近代中国的志士仁人为之奋斗、甚至为之捐躯的目标，今天已历史地落到我们这一代人身上。记得80年代初期，我们南开大学的部分学者曾参与了国家有关部门关于中国现代发展战略目标的研究，由于历史的曲折所造成的中国与世界差距拉大的现实，曾无情地叩击着每一位有良知的经济学者的内心。我们深切地感到，中国要图强，唯有排除一切干扰，集中精力把经济搞上去，而要发展生产力，则又必须进行改革。舍此，别无选择。

十余年来，在党的十一届三中全会所确立的建设有中国特色的社会主义理论指引下，我们国家正经历着具有重大历史意义的“第二次革命”。这场旨在“从根本上改变束缚生产力发展的

经济体制”的改革及其相伴的对外开放,正猛烈地冲击着社会经济生活中一切陈旧的方面,使整个社会经济生活发生了并正在发生着深刻的变化。在日益深化的经济变动中,僵化的、传统的经济秩序虽然尚未完全被打破,但新的秩序已经萌生;陈旧的、过时的经济规范虽然积淀甚厚,但有相当一部分已经失效,为了适应变化了和正在变化着的客观世界,各经济主体都在寻求新的观测社会经济运动的“座标”系统。可以说,建国以来,社会对经济理论的需求从未达到如此迫切的程度,传统经济理论遇到了实践的挑战。这预示着经济学领域需要有新的突破和发展。

我们欣喜地看到,近年来,一批年轻的经济学博士走上了经济学研究的论坛,这批同志有理想、有抱负,也有实干精神,他们视野开阔,思维敏捷,知识结构新颖,具有很大的潜力。不论在社会主义经济的基本理论研究方面,还是在某些具体经济学科领域,由于他们的参与,都给这些领域带来了勃勃生气。毫不夸张地说,他们代表了中国经济学的希望和未来。

为了比较系统地反映南开大学一批青年经济学博士近年来理论研究的水平,展示新一代经济学者的学术成果及其进一步发展的趋向,在陕西人民出版社的大力支持下,我们编辑了这套《青年经济学博士研究丛书》。

收入这套丛书的专著作者,都是90年代以来毕业并获得经济学博士的青年学者,其中大多数毕业于南开大学经济研究所,个别作者毕业于中国社会科学院和南开大学其他经济研究机构。从学科分布来看,大部分属于政治经济学学科,也有农业经济学、人口经济学、经济地理学以及国际经济学等方面的内容,丛书中的著作,都是作者潜心研究的成果,多数出自作者的博士学位论文,也有个别的是获博士学位后撰写的新著,在一定程度

上代表了南开大学新一代学者的水平。

在有关博士学位论文的审查、答辩和整个这套丛书的编辑、出版过程中,我们得到了国内诸多专家的帮助和陕西人民出版社的鼎力支持,包括校内有关专家应邀担任本丛书的特约编辑,从而使这套丛书能按期分批出版。对上述各方面的大力支持、帮助,我们深表谢意。

编辑、出版这样规模的丛书,我们还是第一次。丛书中难免有不如人意之处,同时各部分专著的水平也会有一定差别。希望读者多加批评指正,帮助我们共同培育经济学领域中这批新生力量的成长。

编 者

1992年6月

序



积累是经济增长和社会经济发展的一个决定性因素。马克思就曾指出,积累是扩大再生产的源泉。不仅外延型扩大再生产需要积累,就是内涵型扩大再生产也离不开积累,离开了积累,采用新技术就是一句空话。但是,传统观念却把积累视为一个一成不变的量,即国民收入经过初次分配和再分配,形成积累基金和消费基金两大部分后,这个积累量就是固定的、与消费截然分开的东西。然而实际生活向我们展示的却是另外一种图景,特别是我国近几年来随着生产迅速发展和人民群众收入不断提高,个人储蓄也随之迅速增加起来,目前我国城乡人民的储蓄余额已高达 8000 亿元,而且其中的定期存款部分又已占绝大比重。这就意味着,消费资金的一部分实际上已经转化为投资了。这种转化现象在最近几年可以说是司空见惯的。本书作者正是从这

种现象的深处提炼出了一个崭新的概念,即工资动态积累。也就是说,从静态上看,工资就是工资,积累就是积累,而从动态上看,工资不仅是消费,它的一部分可以转化为积累。

工资动态积累这个新概念的提出,不仅可以说明积累量的构成及其变化,而且也显示出过去高度集中的单一投资主体的格局已逐步转化为投资主体多元化的格局。这是一个值得重视的现象,这个变化一方面要求投资管理体制相应的变革,使投资具有更大的灵活性,更能感受到市场导向的作用,另一方面还必然会对收入分配产生重大影响,使过去单一的按劳分配体制逐步演变为以按劳分配为主体、多种分配形式并存的分配制度。可见,在商品经济条件下,即使不对所有制进行调整,而想维持过去那种单一的按劳分配体制也是不可能的。经济发展的客观逻辑就是这样强制性地要求人们接受这个铁的法则。王光伟同志的这部论著正是沿着这个思路展开的,并在此过程中提出了一系列富有新意的观点,这些观点在读者中可能会引起不同的反响,这是不足为奇的,但无论如何,这部论著毕竟在人们面前揭示了探索社会主义经济理论的一条新的途径。我认为不能低估本书在这个方面可能产生的积极影响。

本书的立论基础是工资动态积累理论,但书中新的观点决不仅限于上述这个思想,而是从上述理论出发,引申出了一系列颇富启发性的新思路。例如,关于剩余劳动在部门间转移的计算,作者抛开了历史上沿用的部门劳动复杂程度换算法,而根据客观统计材料来估算部门间剩余劳动转移的数量,这一计算的结果具有较强的说服力。又例如,在要素瓶颈的条件下利用通货膨胀刺激积累和经济增长的“代价”模型问题,虽然国内外关于通货膨胀的论著颇多,也建立了不少模型,但是在要素存在瓶颈

的条件下,通货膨胀究竟能在多大程度上并以多大代价实现实际资源从消费领域到生产领域的转移,迄今尚未见到很能说明这一问题的定量模型。本书中建立的这处模型,我没有把握把它估计太高,还不能完全肯定它是否较好地完成了这个任务,但起码可以肯定它在实现这个任务的道路上进行了卓有成效的工作。再例如,本书对于税收在中国社会主义经济积累中的影响的分析,也是颇有见地的。过去我国理论界关于税收的研究,基本上都是从财政的角度进行的,本书(第五章)则从社会主义初级阶段积累的分散化趋势这一特别出发,就各种税收对社会积累的影响分别进行了系统分析,得出了切实而具体的结论。这不论对理论研究还是对实际经济工作都很有意义。

众所周知,社会主义经济的积累问题是个老问题,而本书则从一个全新的角度进行了分析,具有新意和创见之处的可以说处处可见,我相信读者会从中受到启发。当然,不能认为书中的每一个观点都是成熟和无懈可击的,正如任何一个新生儿都具有成熟性一样,本书也同样带有这种痕迹,但这也正是事物发展、同时也是科学发展的一种新起点。我期待着作者本人以及国内外其他学者能在已经获得的成就的基础上积极开展新的探索。

谷书堂

1992. 2. 15

内容提要

资产积累是经济发展的主要内容,也是我国经济成长的关键因素。然而在我国,无论是积累的理论还是实践,长期都存在着需要纠正和进一步解决的问题。

在积累来源上,过去一直只把社会剩余 m 作为唯一的积累源,而把劳动者的劳动收入 v 看作与积累完全对立的“消费资金”,这就把社会主义初级发展阶段的“ v ”作了完全静态的解释。实际上,按劳分配的原则意味着劳动者一旦不能再为社会提供劳动(退休)后,其生活费支出只能是过去劳动收入的积存,而在社会福利尚不可能统一安排的社会主义初级发展阶段里,“退休”后的生活费大都只能由劳动者自己积存。本书在基本符合现实中的社会主义的假定下,证明了这种“劳动收入”的积存,在宏观上总是存在而且是日益增加的。那么根据马克思的再生产理

论,积存的这一部分 v 既然不进入消费,就只能进入生产,从而这一部分 v 在动态过程中就取得了积累资金的形态,具有参与剩余产品形成的特殊使用价值,本文将其称为工资或劳动收入的动态积累 V_m 。

在本书第二章的分析过程中可见, V_m 是随着劳动者综合劳动支出的增加(主要是劳动的技术水平和熟练程度的提高)而形成的,因此每个劳动者在社会主义经济发展中都会由于劳动收入的增加而形成逐渐增加的 V_m ,同时,由于社会主义初级发展阶段并不否定商品生产和交换的法则,各经济实体在取得有限资金使用权的时候又具有竞争性,这就决定了 V_m 在进入生产时,取得 V_m 的一方要向 V_m 的所有者支付报酬。剩余产品向个人直接分配的机制就形成了。

在这里,劳动者凭借 V_m 取得“财富收入”并不会形成少数人始终占有剩余产品 m 而大部分人始终不占 m 的资本主义经济关系,而是形成了每个劳动者在动态过程中都以这样或那样的方式,分享和占有社会剩余的新型社会主义经济关系,因为每个劳动者在动态过程中都会形成 V_m 并取得“财富收入”。因此,产权分散和积累源的分散是社会主义初级发展阶段的客观必然趋势。

我国的经济体制改革为 V_m 在经济上的实现提供了可能,并首先在农村形成了独立经营、自己投资、利润归己现实,城市中的个体经济也有了很大发展,这就使改革前后的积累途径发生了重大变化。改革前城市经济中基本上不允许分散积累主体的存在,工业企业的利润统统上交,投资也由财政统一拨付,同时,“剪刀差”也在很大程度上集中了农业剩余,事实上形成了政府作为唯一积累主体的局面,政府只要规定了“工资率”就可以

控制社会积累,那时增加税收则只会减少上交利润,同时在很低的工资率下,扩大货币发行也只意味着成本的全面上升,实际剩余并不会增加。因此除了行政性地规定工资率外,改革前的积累途径只剩下“剪刀差”这一种方式。本书中对我国“剪刀差”所集中的农业剩余的定量计算方法,是以往的研究中所有没有的,它比过去的所有方法都更具有客观性。在体制改革以后,不但社会剩余直接向个人分配的情况已经出现,而且国营企业、地方政府都具备了一定的资金所有权和使用权,因此税收、货币发行和变动相对价格对积累的影响也有了重大差别。剪刀差在分散农户独立经营的局面下,其集中剩余的能力也因为农户的经营活动可灵活地向价格较高的产品转移而减弱,同时还对农业的专业化和适度规模经营、以及土地的有效利用和养护都产生了不利影响,限制了农业供给能力的进一步提高。

与剪刀差相反,税收在财富分散的情况下却日益重要,它除了为政府集中进行经济建设和管理所需的资金外,还可经适当设计后用来刺激积累、增加就业。税收的这一作用尤其值得充分重视,因为动态积累 V_m 得以贯彻社会主义原则的重要前提之一就是对就业机会的保证。

虽然在社会剩余已直接向个人分配的情况下,货币发行具有对剩余进行再分配的功能,而且一般认为货币发行者(政府)和利润获得者可在通货膨胀中获益,社会总积累可能增加。但对我国情况的进一步考察表明,我国面临着比较严重的基础投入要素的瓶颈,有效供给难以较快增加以吸收增加的货币,使得货币扩张时我国的价格上涨效应非常明显;而且,单一的银行储蓄形式也容易促使公众在价格水平上升时放弃货币储蓄而购物保值,减少可供积累的资金;另外,通常并不考虑价格指数的国

营企业承包制也使得利润被“截留”在企业,并且大部分变成了职工福利。所以在我国的特殊国情下,货币扩张目前尚不能形成有利于积累的效应,相反却容易酿成难以控制的价格螺旋上涨,对经济发展造成损害。我国在1988、1989年的经历已经证明了这一点。本书的结论是,应该以各种经济手段刺激分散积累主体自愿积累。

积累的有效使用和增加积累至少具有同等重要的意义,而积累的使用效果取决于积累的配置机制,这种机制在我国由政府的行政性配置机制和市场诱导机制共同组成。不幸的是,改革后我国的相对价格结构和金融市场并没有随着多元积累主体的形成而得到所需要的调整与完善,基础部门产品的相对价格长期偏低,使得除政府以外的投资主体只向加工部门投资,造成了基础产品供不应求、加工部门生产能力大量闲置、经济效益长期难以提高的结果。

解决我国积累中问题的关键是完善要素市场,这不仅可以使动态积累的经济实现过程规范化,而且也是加强向基础部门投资的市场诱导机制的重要措施。比如,健全的要素市场在校正后的价格体系下可以通过债券、股票为基础部门筹集到所需投资;这些金融证券也有利于产权清晰化,并进而减少或杜绝工资侵蚀利润的现象,保证国有资产的正常增值和中央政府掌握必要的财力,有力地推动经济发展。

ABSTRACT



Capital formation is one of the major contents of economic development, and one of the factors of growth of China as well. But there has been some of affairs being stand in need of correcting and some problems needing to be solved.

Take the accumulation source into account, the social surplus M has been taken as the only source of accumulation, the working income of labour, V , has been seen as "consumption fund" which is the opposite of accumulation. This view confines the " V " statically. As a matter of fact, the principle of "distribution according to working performance" means that once a worker can not work for society (i. e. after retirement), his expenditure must be the saving of his working income in the past. For social-welfares can

not be arranged by government during the primary period of socialism, the expenditure after retirement must be saved by individuals themselves. Under the conditions that suit basically with the real socialist economy, the author demonstrates that the savings of working income by individuals are always existing and increasing in macro-economy. So, according to the reproduction theory of Marxism, since this kind of saving from "V" is not consumed, it must be used in production, thereby it must take the form of accumulation fund in dynamic process and be of the special use-value to join in the process of surplus value producing. The author confines it as the dynamic accumulation of working income, or call it V_m .

According to the analysis process of this paper, V_m is formed and increasing as a person works harder and more effectively, every worker accumulates V_m before his retirement. Meanwhile, during the primary period of socialism, the principles of commodity production and exchange have not been denied yet, every economic unit competes each other for limited fund and resources, which makes that when V_m gets into production process, the users of V_m should pay to the owners of V_m for the right to use V_m . So, the mechanism of distributing surplus value to individuals is formed.

The author also confirms that individuals get "income" from wealth (V_m) does not form the capitalist economic relationship which means just a few of people (capitalists) own all surplus value and a lot of workers can not own any surplus value, but form a re-

lationship which allows every person to own a bit of surplus value besides his working income because every worker can accumulate V_m during dynamic process and gets "income from wealth". So , the deconcentration of accumulation source and ownership is a objective tendency in the primary period of socialism.

The system reconstruction of China makes the economic realization of V_m possible, and this possibility first became reality in rural areas because the family of farmers has taken charge of their business themselves, including production, selling and investment, after 1978. In city and town areas, individual economy has also developed quickly since 1979. All these changes have made ways to accumulate different from before.

Before system reform, individual business was not allowed in city areas, profits of industry enterprises must be handed to government, investment was decided by the government also, furthermore, the "price" of agricultural products were lower under the price control by government. With this kind of price structure, the government concentrated a large part of agricultural surplus and nearly became the only accumulator in fact. By regulating "wage rate", the government controlled the social accumulation. Under this condition, raising taxation would decrease profits handed in , while monetary expansion just meant raising of all costs of production activities, real accumulation would not be more than before. What can be said is that, under old system relative price was the only way to accumulate besides regulating wage rate administratively . The author develops a method to calculate how much a-