

DANGDAI JINGJIXUE XILIE
CONGSHU ● 当代经济学系列丛书

当代经济学系列丛书

● [英] 安东尼·D·阿特金森 著

[美] 约瑟夫·E·斯蒂格里茨 著

● 蔡江南 许 斌 邹华明译

● 上海三联书店出版

公共经济学



为了全面地、系统地反映当代经济学的全貌及其进程，总结与挖掘当代经济学已有的和潜在的成果，展示当代经济学新的发展方向，我社决定出版“当代经济学系列丛书”。

“当代经济学系列丛书”是大型的、高层次的、综合性的经济学术理论丛书。它包括四个子系列：（1）当代经济学文库；（2）当代经济学译库；（3）当代经济学教学参考书系；（4）当代经济学新知文丛。该丛书在学科领域方面，不仅着眼于各传统经济学科的新成果，更注重经济前沿学科、边缘学科和综合学科的新成就；在选题的采择上，广泛联系海内外学者，努力开掘学术功力深厚、思想新颖独到，作品水平拔尖的“高、新、尖”著作。“文库”力求达到中国经济学界当

(沪)新登字117号

Anthony B. Atkinson Joseph E. Stiglitz
LECTURES ON PUBLIC ECONOMICS
McGraw-Hill Book Company, New York,
1980

根据美国麦克格劳-希尔图书公司1980年版译出

责任编辑 周瑀明

装帧设计 宋珍妮

公共经济学

[英]阿特金森 著 蔡江南、许斌、
[美]斯蒂格里茨 邹华明译

生活·读书·新知
三联书店上海分店出版
上海绍兴路5号

新华书店上海发行所发行
江苏丹阳新华印刷厂印刷

1992年2月第1版
1992年2月第1次印刷
开本: 850×1168 1/32
印张: 26 插页: 2 字数: 558000
印数: 1—2000

ISBN 7-5426-0538-4/F·119

定价: 21.80元

前的最高水平；“译库”翻译当代经济学的名人名著；“教学参考书系”主要出版国外著名高等院校 80 年代后期 90 年代初期的通用教材；“新知文丛”则运用通俗易懂的语言，介绍国际上当代经济学的最新发展。

本丛书致力于推动国际经济学的现代化和国际标准化，力图在一个不太长的时期内，从研究范围、研究内容、研究方法、分析技术等方面逐步完成中国经济学从传统向现代的转轨。我们渴望经济学家们支持我们的追求，向这套丛书提供高质量的标准经济学著作，进而为提高中国经济学的水平，使之立足于世界经济学之林而共同努力。

我们和经济学家一起瞻望着中国经济学的未来。

上海三联书店

1991 年 5 月



作为公共经济学主干的财政学诞生于200年前，政府的经济行为——财政收支行为——是财政学（又可称为旧公共经济学）的研究对象。随着本世纪以来政府经济行为的迅速扩展，即从财政收支行为扩大到对私人市场经济的管理和调节，以及扩大到直接介入生产领域并形成一定规模的公共生产部门；同时随着本世纪以来许多经济学新领域的诞生和发展，特别是宏观经济学和福利经济学的发展，到本世纪60年代，便出现了原有财政学的新拓展，即出现了公共经济学（又称为新公共经济学），从1966年起便建立了以公共经济学命名的学会和杂志。

由于政府的财政收支行为仍然是公共部门的主体，因此财政学依然是公共经济学的核心内容。然而与传统的财政学相比，公共经济学更注重财政收支对整个经济产生的影响，同时也更注重严格的数理经济分析。除了财政学原有的研究内容外，公共经济学还研究公共经济部门本身存在的合理性问题，即回答为什么需要有公共经济部门，其活动的领域应当包括哪些范围这一问题。这实际上涉及到私有经济部门与公共经济部门之间的界定问题，而这一研究往往是从“市场失效”问题开始的。此外，公共经济学还涉及公共部门产品的定价问题和政府对客观经济的管理和调节问题。

本书是一本相当于经济学专业研究生水平的公共经济学教科书，目前在英美等国的一些主要大学中得到广泛采用，这也是我国第一次介绍的公共经济学领域中这一水准的专业著作。本书的翻译旨在向我国读者比较系统地介绍公共经济学这一领域中的近期研究成果，从而推进对我国公共经济部门的研究。显然，这一领域的研究对于我国具有尤为重要的意义。

本书的一个重要特点是实证分析与规范分析的紧密结合。全书的两个篇分别用于实证分析和规范分析。第1篇运用局部均衡和一般均衡方法对各种税收和支出所产生的经济影响进行了实证分析，最后又将政府行为本身作为模型的内生变量，由此构筑了研究政府经济行为的完整经济模型。第2篇运用最优方法和次优方法对政府的各种经济行为进行了规范分析，由此为政府经济政策的选择建立了一种评价体系。

正如本书的严格译名《公共经济学讲义》(Lectures on

Public Economics) 一样, 本书并没有涉及整个公共经济学领域, 而是有选择地涉及了公共经济学的核心内容。这种研究范围的选择使得研究深度在篇幅上得到了更充分的保证。本书包括了公共经济学领域中的许多近期研究成果, 这尤其体现在对税收归宿问题和税收设计的研究上。

本书的两位作者都是公共经济学这一研究领域中的主要代表人物。安东尼·B·阿特金森现为英国伦敦经济学院经济学教授, 曾任埃塞克斯大学和伦敦大学教授, 并担任过《国民经济学杂志》编辑、经济计量学研究员和英国皇家收入与财富分配委员会委员, 其主要代表作有: 《英国的贫困和社会保障的改革》(1969年)、《不平等的分配》(1972年)、《不平等经济学》(1975年)和《英国个人财富的分配》(1978年)。本书的另一位作者约瑟夫·E·斯蒂格里茨现为美国普林斯顿大学经济学教授, 曾任耶鲁大学、牛津大学和斯坦福大学教授, 还担任过《国民经济学杂志》副编辑、《经济研究评论》美国编辑、《经济理论杂志》能源经济学版副主编和《美国经济评论》副主编。其主要代表作有: 《P.A. 萨缪尔逊科学论文集》(1965年)、《现代经济增长理论文集》(1969年)和《商品价格稳定化理论》(1981年)。

本书初版于1980年, 我们的中文译本根据1987年的国际版翻译。本书第1—7章由许斌翻译, 第8—13章由邹华明翻译, 第14—18章由蔡江南翻译; 本书第1—13章由蔡江南校订, 第14—18章由许斌校订。

在此, 我们对本书原版书提供者金重仁同志表示感谢, 并对上海三联书店陈昕、周瑶明同志的帮助和支持表示感谢。当然, 对于译文中存在的错误和缺点, 当由译校者自身承担,

并恳请读者予以指正。

蔡江南 许斌 邹华明

1990年12月于华东化工学院
经济发展研究所

序 言

本书是以作者在埃塞克斯大学、麻省理工学院、伦敦大学(安东尼·阿特金森)和耶鲁大学、斯坦福大学(约瑟夫·斯蒂格里茨)讲授公共经济学研究生课程的讲稿为基础而写的。我们首先要感谢参加听课并帮助形成这些材料的众多学生。

将讲稿变成著作常常是困难的。本书的写作时间大大超出了1970年开始着手这项工作时的预想。十年中汇聚了许多同事和朋友的帮助。我们对一般理论许多方面的理解要感谢彼得·戴蒙德、詹姆士·米尔利斯和彼得·米斯科夫斯基。我们各自还分别得益于在不同时期与帕撒·达斯格普塔、默文·金、大卫·纽伯里、阿格那·桑莫和尼古拉斯·斯特恩的合作。本书的初稿在这些年间得到了广泛的传阅,我们从获得的评论中收益极大。特别要提到理查德·阿诺特,他对倒数第二

版改写本的写成作了很大贡献；还有雷夫·约翰森和尼古拉斯·罗，他们阅读了1977年写成的全部文稿并且提出了许多有价值的意见。此外，我们从出版商的读者以及下列人员那里获得了很有帮助的评价：西特·阿赫桑、麦克·博斯金、大卫·布拉德福特、哈维·布雷泽、莫诺·查特吉、斯蒂文·克拉克、保尔·格罗特、简·汉诺威、克劳特·亨利、乔·凯塞尔曼、杰克·明茨、罗伯特·莫菲特、克努特·蒙克、彼得·尼亚里、雅努什·奥多弗、米奇·普林斯基、汤姆·罗默和约翰·惠利，我们对所有这些人十分感谢，他们对本书形式的完善作出了很大贡献。当然他们对本书的内容不负任何责任。

书稿的各次改写本相继由埃塞克斯大学、斯坦福大学、普林斯顿大学和牛津大学的几位秘书打印。特别要感谢安·罗宾逊，她打印了第一次的全部手稿和最后的改写本，其工作无可挑剔，而且偶尔还对文章的风格作了一些改善性处理。伦敦大学的西莉亚·罗德斯筹备了参考文献，并且在关键的最后几周中在编辑上给予了帮助。此外，塞提斯·布朗出版社的安德鲁·皮斯特，麦克格劳—希尔出版社的朱莉亚·迈德蒙特和波尼·利勃曼，在出版方面给予了耐心的帮助；牛津诺菲尔特大学的富兰克林·阿伦在校样阶段给予了最多的帮助。

感谢那些允许我们在本书中引用材料的作者和出版商们。

最后谨将此书献给我们的孩子们，愿它能弥补因写作此书而占去的和他们在一起的时光。

安尼东·B·阿特金森，伦敦

约瑟夫·E·斯蒂格里茨，普林斯顿

1979年4月

导言

本书是作为公共经济学领域的研究生教材而写的，因而较 R·A·马斯格雷夫和 P·B·马斯格雷夫所著《公共财政理论和实践》这类本科生教材为深。我们假定读者对现代微观经济学有较好的理解，并且熟悉基本的微积分理论。同时应该强调的是，本书没有使用高深的数学，而且对较技术性的章节花了很多功夫作解释。本书的内容没有超过研究生一年级的水平，许多章节对本科最后一年的学生也是易懂的。

我们在各章论述中特别强调公共经济学的最新发展，力求将目前散见于各种杂志的材料集中到一起。本书涉及的领域包括税收的一般均衡影响，对税收和社会保险津贴反应的经济计量研究，财政政策的最优设计，

债务政策和资本积累，以及公共产品供应。对于每个案例，我们都特别注重开发具有实际应用性的分析工具——以此帮助人们“思考政策”。

为了在出版商限定的篇幅中包容一系列最新的发展成果，我们遇到了不少困难。首先是需要参考不同研究领域的大量著作和论文。因为篇幅限制，我们不能一一列出所有有关的文献书目。考虑到这点，我们采用引述个别的资料来源来阐明某个观点或者显示业已完成的研究工作的方法。在第2—17各章的最后均有一个简短的（一段）阅读文献导引。它们和本书最后的文献目录（长达25页多）合在一起，可使读者初步了解该领域的文献资料。书中参考文章的出处采用诸如 A·斯密（1976年）的形式，而在文献目录中列出文章全名。如果 A·斯密在该年出版了两本著作，则第一本写成（1776年 a），第二本写成（1776年 b）

其次，即使对于重点讨论的问题，其内容也不得不有所筛选，这迫使我们略去不少很好的材料。对那些没有得到充分论述的著作，我们深表歉意。书中的练习部分地弥补了这一缺憾，其目的不仅在于测试读者的理解，而且意在扩大读者的阅读面。这些练习难易不等，长短不一（但至少可用简单的语句来回答）。在某几处，我们指出了练习所依据的特定资料，读者（在进行了解题尝试后）可以去参阅。

第三，本书涉及广泛的材料，因此不可能自始至终采用相同的标准符号，更不用说采用可直观记忆的符号了。由于我们采用了多种不同分支的文献资料，因此必须知道在增长理论中 t 通常表示时间，而在公共财政学中 t 则代表税收。（事实上，本书始终以 t 表示税收，不同情况采用不同的下

标,偶尔也用 τ 或 T 。本书用 t 表示时间)。我们试图一直用 $\bar{X}$ 表示 $\bar{X}$ 的均值, X' 表示它的导数(图形除外), $\dot{X}$ 表示对数导数。本书用 $\mathbf{X}$ 表示向量 $(X_1, X_2, \dots, X_n)$ 。读者可以发现其他的一些规律。但是不同章节中符号的意义确实存在着差别,我们力求在每个案例中对符号都作出细致的解释。

第 1 篇

政策分析

导论：公共经济学

1-1 导 言

本书论述公共部门的经济学。每个人都经常受到政府经济决策的影响，最明显的表现是税收支付。所得税、销售税、地方税和社会保险税占了我们收入的很大比重。资本所有者还受到公司利润税、遗产税和资本收益税的影响。另一方面，几乎每个人都曾从政府那里获得收入，例如通过社会保障计划。大量工人从政府处领取薪水或者生产政府购买的产品。许多孩子在政府资助的学校接受教育。人们享用着市立公园、公共游泳池、公路和其他公共设施。不少人还关心着公共环境政策或者自然资源保护。

本书试图以系统的方式描述这类政府经济活动的主要后果及其与社会目标的关系。本书第1篇研究各种税收和支出政策的效应。该“实证”部分涉及诸如“所得税抑制工作干劲

或者风险承担吗？”“公司税具有什么影响？”这类问题。与此相对应，第2篇阐述公共财政的“规范”理论，试图设定政府决策的一些简单准则并导出其逻辑含义。该篇论述诸如所得税累进程度、直接税和间接税的选择、公共物品的提供以及公共企业定价规则这类问题。

我们在讨论这些问题时不想包罗万象。选用“讲义”为名的用意正是在于不给人以本书巨细无遗地包括公共经济学全部内容的印象。^{*}本书的目的乃是揭示该学科的现状，品评近期发展的长短，并且指出未来需要研究的领域。

从目录中显然可以见到本书内容上的缺憾，特别是没有论述稳定化和宏观经济政策。在任何关于政府行为的全面论述中，它们都构成必不可少的基本方面，其他许多问题都受制于宏观经济考虑。然而，马斯格雷夫在《财政理论》(1959年)中用210页的篇幅讨论稳定政策的出版时代已经过去了，而且文献中关于这方面已经有了许多很好的论述。因此我们将重点放在稳定政策以外的其他方面。

即使在这一限定下，本书的内容也是选择性的。一些读者肯定会对下面的遗漏感到震惊和失望：税收的国际方面，产权经济学，生产的外部效应，经济发展的财政问题，以及税收和补贴的管理。但我们希望这些读者认识到，这种选择性处理对于更深入地讨论所涉及的专题是必要的。这些专题在税收方面包括所得税和财产税、财产转移税、公司税以及间接税，在支出方面包括中央和地方政府对商品和服务的供应以及转移支付。其他专题还有国债和公共企事业的政策等。

^{*} 原书书名为《公共经济学讲义》(*Lectures on Public Economics*)。——译者