



新时代经济问题
研|究|丛|书

改革开放以来的收入分配

回顾与展望

邓曲恒 金成武 王琼 孙婧芳◎著

中国社会科学出版社



中国社会科学院
经济研究所
INSTITUTE OF ECONOMICS

新时代经济问题
研|究|丛|书

改革开放以来的收入分配

回顾与展望

邓曲恒 金成武 王琼 孙婧芳◎著

中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

改革开放以来的收入分配：回顾与展望/邓曲恒等著. —北京：中国社会科学出版社，2019. 5

ISBN 978 - 7 - 5203 - 4364 - 0

I. ①改… II. ①邓… III. ①收入分配—研究—中国 IV. ①F124. 7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2019)第 078462 号

出版人 赵剑英
责任编辑 卢小生
责任校对 周晓东
责任印制 戴 宽

出 版 中国社会科学出版社
社 址 北京鼓楼西大街甲 158 号
邮 编 100720
网 址 <http://www.csspw.cn>
发 行 部 010 - 84083685
门 市 部 010 - 84029450
经 销 新华书店及其他书店

印刷装订 北京君升印刷有限公司
版 次 2019 年 5 月第 1 版
印 次 2019 年 5 月第 1 次印刷

开 本 710 × 1000 1/16
印 张 13.75
插 页 2
字 数 198 千字
定 价 66.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书，如有质量问题请与本社营销中心联系调换
电话：010 - 84083683

版权所有 侵权必究

中国社会科学院经济研究所 学术委员会

主 任 高培勇

委 员 (按姓氏笔画排序)

龙登高	朱 玲	朱恒鹏	刘树成	刘霞辉
杨春学	张 平	张晓晶	陈彦斌	赵学军
胡乐明	胡家勇	徐建生	高培勇	常 欣
裴长洪	魏 众			

编写说明

中国特色社会主义进入了新时代，新时代意味着新起点、新征程、新变化、新形势、新要求、新任务，中国经济学界迎来了一系列全新的时代命题。跟踪研究新时代经济问题，为中国经济实现高质量发展提供智力支持，是中国经济学人义不容辞的责任。

秉持“为人民做学问”的宗旨，中国社会科学院经济研究所历来重视重大经济问题研究。值此中华人民共和国成立70周年及建所90周年之际，我们顺应新时代中国特色社会主义经济发展的现实需要，开展了一系列经济理论和现实问题研究，并在此基础上启动了《新时代经济问题研究丛书》编撰工作。这套丛书重点关注以下4方面问题：一是全面总结中国经济建设实践，讲好中国经济故事；二是深刻认识社会主要矛盾变化，做好经济学意义解释；三是从创新和完善宏观调控体系入手，探索推动高质量发展的规律；四是立足新时代，构建中国特色社会主义政治经济学。我们力求形成有用、能用、管用的研究成果，为中国经济发展和理论繁荣做出新的贡献，也敬请学界关注我们陆续推出的丛书成果。

中国社会科学院经济研究所学术委员会

2019年4月

前 言

以人民为中心的发展思想致力于人的全面发展、全体人民共同富裕，彰显了中国特色社会主义发展道路相对于西方发展道路的优越性。党的十九大报告指出：“中国特色社会主义进入新时代，我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。”^① 促进全体人民共同富裕，让改革发展成果更多更公平地惠及全体人民，能够更好地满足人民群众对公平正义的要求，最终解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。

全体人民共同富裕是消除两极分化和贫穷基础上的普遍富裕。作为衡量福祉的重要指标，收入和财产的分配状况直接关系到改革发展成果能否更多更公平地惠及全体人民。我国已步入决胜全面建成小康社会的新时代。小康社会的一个重要特征就是以收入和财产作为重要依托的居民生活水平的大幅提高。改革开放以来，我国的经济转型与经济发展取得了举世瞩目的成就，经济总量跃居世界第二位，人均收入和财产水平也有了大幅提高。与此同时，我国居民的收入分配和财产分布格局也发生了深刻的变化，收入和财产差距快速拉大。根据国家统计局的估计，居民收入的基尼系数从 2008 年开始缓慢下降，但在 2017 年仍然维持在 0.467 的水平。较大的收入差距不仅与共同富裕的目标相悖，而且极不

^① 习近平：《决胜全面建成小康社会 夺取新时代中国特色社会主义伟大胜利——在中国共产党第十九次全国代表大会上的报告》，人民出版社 2017 年版，第 11 页。

利于社会和谐和稳定，需要采取相应的政策举措，对过高的收入差距进行缩减。

党的十八届三中全会指出，全面深化改革，必须以促进社会公平正义、增进人民福祉为出发点和落脚点，要推动发展成果更多更公平地惠及全体人民。本书对改革开放以来中国收入分配格局的演变进行回顾，分析改善收入分配格局与缩小收入差距的政策选择，并对收入差距的变动趋势进行展望。本书首先回顾了改革开放以来宏观分配格局以及居民收入分配状况，并对收入分配指导思想与社会公平观的演变过程进行了梳理。经济改革通常涉及利益格局的调整，进而导致收入分配结果的变化。设计合理的收入分配制度能够起到激发经济活力、推进改革的良好效果。本书以农村家庭联产承包责任制等改革初期的若干政策措施为例，分析了收入分配的激励作用的发挥对改革的支撑作用，同时也区分了好的收入分配和坏的收入分配。改革伊始，“让一部分人先富裕起来”的政策成功地克服了收入分配上的平均主义，加强了激励机制，提高了效率，促进了经济活力的充分释放。在进一步的发展和转型过程中，中国的居民收入差距出现了不断扩大的趋势，这一趋势直到近几年才开始得到扭转。居民收入差距的不断扩大，既有城镇化、工业化、全球化的影响，具有合理成分；同时也有收入分配秩序失范的因素，含有不合理成分，因垄断、“寻租”、腐败等因素而产生的不公平的收入差距在总体收入差距中的份额不容忽视。

让人民群众共享改革发展成果，既是中国特色社会主义的本质要求，也是社会主义制度优越性的集中体现。消除贫困是共享发展的最基本要求，也是实现共享发展的底线。本书论述了收入分配调节中的兜底思维，阐述了政府主导的农村扶贫开发、城乡低保以及精准脱贫等政策对低收入群体分享经济发展成果的促进。

作为收入积累的存量，财产差距不仅往往与收入差距呈现出一定的正相关性，而且由于财产累积效应的存在，财产差距往往要大于收入差距。本书也考察了我国居民财产分布格局的演变，对近年来居民财产分布差距的变动趋势及其原因进行了考察，并讨论了缩小财产分布差距的

政策选择。

收入差距的缩小与收入分配秩序的规范化，是全面建成小康社会的内在要求。本书从全面建成小康社会着眼，分析了收入分配的政策调节手段。我国已经步入了中等收入阶段，扩大中等收入者规模，形成中等收入者占大多数的橄榄形分配格局，带动全体社会成员共同富裕，不仅有利于改善收入分配状况，而且能够确保我国平稳步入高收入阶段。本书考察了有获得中等收入能力的重点增收群体的特征、规模以及增收途径，分析了构建橄榄形分配格局的政策选择。我国的再分配政策对收入差距的调节效果极为有限，某些再分配政策甚至起到了逆向调节的效果。因此，需要优化再分配政策，通过个人所得税制度的完善以及社会保障政策力度的加强，进一步加强再分配政策的收入分配调节功能。但是，再分配政策的成本和收益必须予以综合考量，尽量减少再分配导致的效率损失。

本书是集体研究成果，具体写作分工是：王琼撰写第一章和第二章，金成武撰写第三章和第五章，孙婧芳撰写第四章，邓曲恒撰写第六章和第七章。

目 录

第一章	收入差距变动趋势	1
一	宏观分配格局变动趋势	2
二	居民收入分配变动趋势	23
三	结论	31
第二章	社会公平观的演变与收入分配指导思想	35
一	马克思的社会公平观和收入分配指导思想以及苏联的 实践	36
二	改革开放前的社会公平观和收入分配指导思想	39
三	改革开放以来的社会公平观和收入分配指导思想	43
四	结论	61
第三章	改革初期收入分配的激励作用对改革的支撑	65
一	收入分配制度改革激发了经济活力，支撑和 推进了改革	69
二	改革开放中收入分配变化中的问题	78
第四章	在发展与转型过程中收入差距逐渐扩大	91
一	收入差距扩大的非制度因素	91

二	收入分配秩序的失范·····	105
三	发展过程中不同的收入差距走向·····	116
四	结论·····	124
第五章	收入分配调节中的兜底思维·····	126
一	政府主导的农村扶贫开发·····	127
二	覆盖城乡的社会救助制度·····	138
三	结论·····	156
第六章	中国居民的财产分布格局·····	157
一	对居民财产分布格局的测度：数据与方法·····	158
二	居民财产的快速增长以及财产分布差距的显著扩大·····	163
三	居民财产的构成·····	173
四	不同组别之间的财产差距·····	180
五	结论·····	186
第七章	面向全面小康社会的收入分配政策调节·····	189
一	扩大中等收入者规模，构建橄榄形分配格局·····	190
二	在初次分配环节缩小收入差距·····	194
三	充分发挥再分配对收入差距的调节作用·····	197
四	总结·····	200
参考文献	·····	202

距、地区收入差距和行业收入差距，从不同角度考察居民收入差距的变化趋势。

一 宏观分配格局变动趋势

国民收入的宏观分配格局是指国民收入在政府、企业和居民部门的分布。国家统计局从1992年开始编制资金流量表，反映了资金在各部门间的流量、流向及其相互关系，其中，实物交易部分核算了商品流转状况，体现了国民收入在不同部门的分配。本章使用资金流量表中的实物交易数据考察国民收入的宏观分配格局。由于国家统计局在2005年调整了2000年以后的资金流量表，因而在分析时以2000年为分界线，分别考察两个时期的国民收入宏观分配格局的变化情况。

中国历来重视宏观分配格局的变化，对宏观分配格局的政策调整也体现了不同时期的经济社会发展要求。1997年，党的十五大报告提出：“要正确处理国家、企业、个人之间和中央与地方之间的分配关系，逐步提高财政收入占国内生产总值的比重和中央财政收入占全国财政收入的比重，并适应所有制结构变化和政府职能转变，调整财政收支结构，建立稳固、平衡的国家财政。”体现了对政府收入尤其是中央政府收入的增长的重视，这是1994年以来分税制改革的目的，也是更好地发挥政府尤其是中央政府在经济发展中的作用。2007年，党的十七大报告提出：“逐步提高居民收入在国民收入分配中的比重，提高劳动报酬在初次分配中的比重。”开始由强调政府收入的增长转向居民收入尤其是劳动报酬的增长，这与2000年以来收入差距的持续扩大有直接关系。此后，中央越来越重视居民收入和劳动报酬的增长。2012年，党的十八大提出：“实现发展成果由人民共享，必须深化收入分配制度改革，努力实现居民收入增长和经济发展同步、劳动报酬增长和劳动生产率提高同步，提高居民收入在国民收入分配中的比重，提高劳动报酬在初次分配中的比重。”2015年，党的十八届五中全会提出：“坚持居民收入增长和经济增长同步、劳动报酬提高和劳动生产率提高同步，持续增加

城乡居民收入。调整国民收入分配格局，规范初次分配，加大再分配调节力度。”2017年，党的十九大报告则指出：“坚持在经济增长的同时实现居民收入同步增长、在劳动生产率提高的同时实现劳动报酬同步提高。拓宽居民劳动收入和财产性收入渠道。履行好政府再分配调节职能，加快推进基本公共服务均等化，缩小收入分配差距。”^①

（一）初次分配格局及其变化

各部门国民收入的初次分配来自该部门增加值减去劳动报酬净收入、生产税净额净收入以及净财产收入。企业部门需要支付大量的劳动报酬给居民部门，并向政府部门上缴生产税，这两部分均表现为企业部门资金的流出，因此，企业部门的初次分配收入与增加值相比有大幅减少。政府部门的收入主要来自生产税净额，而生产税主要来自企业部门，还有小部分来自居民部门，当然，政府部门也需要支付较大比重的劳动者报酬给居民部门。居民部门的收入主要来自企业部门和政府部门支付的劳动者报酬。因此，初次分配之后，企业部门收入较增加值有大幅下降，而政府部门和居民部门则较本部门增加值有大幅上升，初次分配主要表现为企业部门向政府部门转移生产税，向居民部门转移劳动者报酬。我国各部门初次分配收入及其增长率见表1-1。

表1-1 政府部门、企业部门和居民部门初次分配收入及增长率

年份	名义值（亿元）				年增长率（%）			
	初次分配 总收入	政府部门	企业部门	居民部门	初次分配 总收入	政府部门	企业部门	居民部门
1992	26937	4462	4680	17795	—	—	—	—
1993	35260	6098	7087	22075	30.9	36.67	51.43	24.05
1994	48109	8217	8551	31341	36.44	34.75	20.66	41.98
1995	59810	9103	11683	39025	24.32	10.78	36.63	24.52

^① 习近平：《决胜全面建成小康社会 夺取新时代中国特色社会主义伟大胜利——在中国共产党第十九次全国代表大会上的报告》，人民出版社2017年版，第46—47页。

续表

年份	名义值（亿元）				年增长率（%）			
	初次分配 总收入	政府部门	企业部门	居民部门	初次分配 总收入	政府部门	企业部门	居民部门
1996	68143	11660	11854	44629	13.93	28.09	1.46	14.36
1997	78061	13334	13189	51538	14.55	14.36	11.26	15.48
1998	83024	14729	13445	54850	6.36	10.46	1.94	6.43
1999	88479	15171	15755	57553	6.57	3	17.18	4.93
2000	98001	12865	19324	65811	—	—	—	—
2001	108068	13697	23122	71249	10.27	6.47	19.65	8.26
2002	119096	16600	25694	76802	10.2	21.19	11.12	7.79
2003	134977	18388	30077	86512	13.33	10.77	17.06	12.64
2004	159454	21913	40051	97490	18.13	19.17	33.16	12.69
2005	183617	26074	45026	112517	15.15	18.99	12.42	15.41
2006	215904	31373	53416	131115	17.58	20.32	18.63	16.53
2007	266422	39267	68350	158805	23.4	25.16	27.96	21.12
2008	316030	46549	84086	185395	18.62	18.54	23.02	16.74
2009	340320	49606	84170	206544	7.69	6.57	0.1	11.41
2010	399760	59927	97968	241865	17.47	20.81	16.39	17.1
2011	468562	72067	112213	284283	17.21	20.26	14.54	17.54
2012	518215	80976	117776	319462	10.6	12.36	4.96	12.37
2013	583197	88745	140692	353760	12.54	9.59	19.46	10.74
2014	644791	98266	159052	387473	10.56	10.73	13.05	9.53
2015	686450	102618	165840	417992	6.46	4.43	4.27	7.88
2016	740599	107125	179632	453842	7.89	4.39	8.32	8.58

注：（1）2011年以前的数据来自魏众、王震、邓曲恒等（2015），2011年以后的数据来自历年《中国统计年鉴》。在计算年增长率时，由于2000年的资金流量表与之前年份不可比，所以，2000年的增长率缺失，后续增长率从2001年开始计算。（2）表中数据引用原始数据时，未做修改，加上计算过程中的四舍五入，各分项之和有时不等于合计数，有时百分比之和不等于100%。全书同。

从表1-1可以看出，由于自1992年以来国民经济持续增长，初次分配收入和各部门的初次分配收入均在逐年上升，只是不同年份收入增长速度存在明显的差异，国民收入的增长趋势与国民经济增长是一致

的。1997—1998年亚洲金融危机、2008年国际金融危机均导致经济增速下滑，国民收入增长率进入个位数。近年来，经济增速明显放缓，国民收入增长也在2015年开始进入个位数。随着经济发展进入新常态，经济增速放缓将是未来经济发展的重要特征，预期未来国民初次分配总收入增长速度也将呈现下降趋势。

除经济增长速度差异导致的国民初次分配总收入和各部门初次分配收入呈现年度波动上升趋势外，不同部门的相对上升速度存在明显差异，部门之间收入增长速度的差异直接导致了各部门收入分配占国民收入分配比重的变化，亦即国民收入初次分配格局的变化，具体比重参见表1-2。

表1-2 政府部门、企业部门和居民部门在初次分配中的比重 单位：%

年份	政府部门	企业部门	居民部门
1992	16.56	17.37	66.06
1993	17.29	20.10	62.61
1994	17.08	17.77	65.15
1995	15.22	19.53	65.25
1996	17.11	17.40	65.49
1997	17.08	16.90	66.02
1998	17.74	16.19	66.07
1999	17.15	17.81	65.05
2000	13.13	19.72	67.15
2001	12.67	21.40	65.93
2002	13.94	21.57	64.49
2003	13.62	22.28	64.09
2004	13.74	25.12	61.14
2005	14.20	24.52	61.28
2006	14.53	24.74	60.73
2007	14.74	25.65	59.61
2008	14.73	26.61	58.66

续表

年份	政府部门	企业部门	居民部门
2009	14.58	24.73	60.69
2010	14.99	24.51	60.50
2011	15.38	23.95	60.67
2012	15.63	22.73	61.65
2013	15.22	24.12	60.66
2014	15.24	24.67	60.09
2015	14.95	24.16	60.89
2016	14.46	24.25	61.28

注：根据表 1-1 数据计算得到。

1993 年，居民部门收入占比大幅下降，而政府部门和企业部门尤其是企业部门收入占比大幅上升，可能是因为 1992 年刚开始编制资金流量表，情况较为特殊，也可能是受南方谈话效应的影响。1993—1999 年，除了 1999 年居民部门的收入增长率低于国民收入增长率，其他年份增长率均高于国民收入增长率，因此，居民部门收入在初次分配中的比重也在逐年上升，从 1993 年的 62.61% 增长到 1998 年的 66.07%。居民部门收入占比的变化必然意味着政府和企业部门比重的调整。除了 1995 年和 1999 年企业部门收入增长速度超过国民收入增速，其他年份企业部门收入增速均低于国民收入增速，导致企业部门占国民收入比重逐年下降。而政府部门收入占比在 1995 年出现大幅下降，可能是受到分税制改革的冲击。除了 1995 年，1993—1999 年其他年份政府收入占比均在 17%—18%，变化幅度较小。说明这一时期，初次分配格局的变化主要表现为国民收入更多地流向居民部门。

2000—2008 年情况发生了变化，除了 2005 年，其他年份居民部门收入增长速度低于国民收入增速，从而表现为居民部门收入占比持续下降，从 2000 年的 67.15% 下降至 2008 年的 58.66%。相反，企业部门和政府部门收入增速在这一时期的大多数年份均超过国民收入增速，从而

表现为企业部门和政府部门收入所占比重持续上升，其中，政府部门所占收入比重从2000年的13.13%上升至2008年的14.73%，企业部门收入占比从2000年的19.72%上升至2008年的26.61%。因此，这一时期初次收入分配格局的变化主要表现为居民部门收入占比下降，国民收入初次分配更多地流向企业部门和政府部门。

居民部门收入占比的下降趋势在2009年停止，这与2007年党的十七大报告提出的“逐步提高居民收入在国民收入分配中的比重，提高劳动报酬在初次分配中的比重”有重要关系。此后的年份，居民部门收入增速只在2010年、2013年和2014年三年出现低于国民收入增速的情况，其他年份居民部门收入增速均高于国民收入增速，从而表现为居民部门收入占比总体上呈现小幅上升趋势，2014年以来已经持续三年上升。但总体来看，这种上升幅度并不大，2009年以来，居民收入占比维持在60%—62%。政府部门的收入占比则在2009年以后出现先上升后下降的趋势，但也基本维持在14.5%—15.7%，2014年以来有小幅下降。企业部门的收入占比则基本维持在22.5%—24.6%。总体来看，2009年以来，国民收入初次分配格局基本稳定，居民部门分配状况有所改善。

（二）再分配格局及其变化

初次分配之后，通过收入税、社会保险缴款、社会保险福利、社会补助等转移性收入调整，得到各部门的可支配收入，进而形成再分配收入格局。再分配的目的是均衡政府部门、企业部门和居民三个部门之间的分配。

与初次分配收入变化趋势相似，可支配收入也呈现逐年波动增长趋势，1998—1999年、2009年以及2015年以来呈个位数增长。政府部门、企业部门和居民部门可支配收入也基本呈上升趋势，只有1996年企业部门可支配收入较1995年有所下降（见表1-3）。此外，政府部门、企业部门和居民部门可支配收入增长率差异较大，从而导致三大部门占可支配收入比重以及再分配格局发生变化。

表 1-3 政府部门、企业部门和居民部门初次分配收入及增长率

年份	名义值 (亿元)				年增长率 (%)			
	可支配 总收入	政府部门	企业部门	居民部门	可支配 总收入	政府部门	企业部门	居民部门
1992	27001	5389	3159	18453	—	—	—	—
1993	35328	6943	5557	22827	30.84	28.84	75.91	23.7
1994	48224	8927	7005	32292	36.5	28.58	26.06	41.46
1995	59930	9916	9723	40292	24.27	11.08	38.8	24.77
1996	70320	12570	9625	48125	17.34	26.76	-1.01	19.44
1997	78487	14363	10282	53842	11.61	14.26	6.83	11.88
1998	83379	15120	11216	57043	6.23	5.27	9.08	5.95
1999	88888	16089	13067	59733	6.61	6.41	16.5	4.72
2000	98523	14314	17670	66539	—	—	—	—
2001	108771	16324	20582	71865	10.4	14.04	16.48	8
2002	120170	19506	23241	77423	10.48	19.49	12.92	7.73
2003	136421	21947	27206	87268	13.52	12.51	17.06	12.72
2004	161349	26518	36322	98509	18.27	20.83	33.51	12.88
2005	185572	32574	40089	112910	15.01	22.84	10.37	14.62
2006	218142	39725	46991	131426	17.55	21.95	17.22	16.4
2007	269243	51192	59492	158559	23.43	28.87	26.6	20.65
2008	319027	60544	72557	185926	18.49	18.27	21.96	17.26
2009	342482	62603	72577	207302	7.35	3.4	0.03	11.5
2010	402514	74116	85276	243122	17.53	18.39	17.5	17.28
2011	470145	90203	94170	285773	16.8	21.71	10.43	17.54
2012	518432	101301	95731	321399	10.27	12.3	1.66	12.47
2013	582657	110376	115168	357113	12.39	8.96	20.3	11.11
2014	644879	121574	132195	391110	10.68	10.15	14.78	9.52
2015	685656	127186	135841	422629	6.32	4.62	2.76	8.06
2016	739962	132369	148059	459535	7.92	4.07	8.99	8.73

注：2012年以前的数据来自魏众、王震、邓曲恒等（2015），2011年以后的数据来自历年《中国统计年鉴》。在计算年增长率时，由于2000年的资金流量表与之前年份不可比，因而2000年的增长率缺失，后续增长率从2001年开始计算。