英国都铎王朝早期财政研究

（1485—1547）

柴晨清 著

TUDOR DYNASTY

以马克思主义唯物史观为指导
从经济角度解读都铎王权的实际地位及国王与议会关系
从财政角度研究都铎王朝早期王权运作、性质及时代特征



考察英国都铎王朝早期财政史
透显过渡时期英国政治史演进的历史脉络
揭示英国从中世纪封建国家向近代民族国家嬗变的历史趋势



山东城市出版传媒集团·济南出版社

需要全本请访问 www.ertongbook.com



柴晨清，1983年生，河北保定人，中国人民大学世界史专业博士，中国延安干部学院和北京师范大学政治学博士后。现任职于人民出版社，主要研究领域为西欧经济社会史、英国史、中共党史和中国特色社会主义理论。参与国家级社科项目2项、省部级社科项目1项，出版专著1部、译著（合译）3部，在《历史研究》《历史教学》等期刊发表论文10余篇。先后荣获省部级“五一劳动奖章”“青年五四奖章”，全国党的建设研究会调研课题优秀成果三等奖，全国机关党建课题研究成果一等奖。

图书在版编目(CIP)数据

英国都铎王朝早期财政研究 ：1485—1547 / 柴晨清著.
—济南 ：济南出版社，2019.6

ISBN 978-7-5488-3846-3

Ⅰ. ①英… Ⅱ. ①柴… Ⅲ. ①财政史—研究—英国—1485—1547 Ⅳ. ①F815.619

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2019)第 130993 号

责任编辑 李 敏
封面设计 焦萍萍

出版发行 济南出版社
地　　址 山东省济南市二环南路 1 号(250002)
编辑热线 0531-82803191
发行热线 0531-86131728 86922073 86131701
印　　刷 济南柯奥数码印刷有限公司
版　　次 2019 年 6 月第 1 版
印　　次 2019 年 6 月第 1 次印刷
成品尺寸 170mm×240mm 16 开
印　　张 16.75
字　　数 220 千字
定　　价 68.00 元

(济南版图书，如有印装错误，请与出版社联系调换。联系电话：0531-86131736)

序

柴晨清博士的《英国都铎王朝早期财政研究》一书即将付梓，殊为不易！晨清在繁忙的工作之余仍不忘初心，孜孜治学，终能著书立说，其志向与精神可嘉！因此，我乐意为之作序。

都铎王朝时期（1485—1603 年），英国开始了从中世纪封建制度向近代资本主义的历史过渡。资本主义萌芽的发展、君主专制的建构与海外殖民的开启，都为英国历史打上了深刻的时代烙印。在西方史学界对这一时期英国史持续不断的关注中，政治史无疑是众所聚焦的领域，有关都铎王朝君权的运作素来成为研究与争论的热点。基于“辉格宪政主义”的历史观，19 世纪末期以斯塔布斯（William Stubbs）为代表的牛津学派（School of Oxford），认定与此前受到议会限制的王权不同，都铎君权是违背了以往英国“宪政传统”，尤其是埋汰了兰开斯特王朝“宪政主义实验”的专制的“新君主制”（New Monarchy）。后来的史学家虽然对“辉格解释模式”予以不断修正，但从另一个侧面将都铎王权诠释为“绝对主义”（Absolutism）的典型模式，认定其运作也是“专制的”“独裁的”。不过，也有一些史家提出不同的看法。如安德森（Perry Anderson）就认为给都铎专制君权贴上“新君主制”的标签并不妥当，因为它的统治基础既有新兴资产阶级、新贵族，也有封建的旧贵族，其统治也受一定的限制。埃尔顿（G. R. Elton）则强调，此时的都铎王朝，“议会君主”（the King in Parliament）是整个君权运作的基本专制原则，国王与议会合作，也要受到议会的制约。国内史

学界对都铎君权的运作，多从政治的层面予以探讨并对西方史家的学术论争予以回应，并取得不少成果。

毫无疑问，从政治体制、政治机构的探讨中会发现都铎王朝君权运作的轨迹与态势。不过，相关问题的研究也有助于研究的深入。例如，国王的财政收入渠道与财源、王室财政支出的多寡，无疑也是衡量君权运作强弱的重要历史指标。晨清博士的《英国都铎王朝早期财政研究》一书，正是基于这样的学术考量而展开研究的。

这部学术专著是晨清在中国人民大学博士学位论文的基础上充实、修订而成。作者在系统梳理、辨析西方学术史与借鉴以往研究成果的基础上，通过对诸多文献资料的分析，对都铎王朝前期国王财政的收入、支出与王国财政机构的建构、运作进行了很好的解读与论证，其中不乏创新之论。在该著中，作者始终立足于“过渡时期”的时代特点，通过具体分析来揭示：英国都铎王朝早期，随着商品经济发展、价格革命以及财产观念的改变，都铎王朝早期的封建性收入减少，关税、贷款和财产税等财政收入增加，但这并未完全取代封建性收入。与此同时，财政机构发生变革，封建性机构仍然存在，但是也出现了新的财政部门。在财税政策以及各项财政收入的不断变化中，此时的财税机构更表现出非人格化特点，随意性的封建财政收入开始被制度化的国家公共财政收入体系代替，近代的税收制度萌发。同时，作者的研究并未止于财政，而是以此折射这一时期政治史的演进趋势。通过探究，该书指出，与中世纪“靠自己过活”的国王相比，这一时期君主的财源大为扩充。国王在处理财政事务的过程中强化了君权，由封建“有限王权”逐步转化为过渡时期的“君主专制”；当然，议会对君权仍旧有某些限制。正是在这样的态势下，英国的中世纪封建国家开始了向近代资本主义民族国家的历史转型。这些真知灼见乃是通过对文献和史实的深入分析而得出，体现了作者的认真思考，对于我们深化过渡时期英国的政治史研究，的确具有不可忽视的学术价值。

需要全本请访问 www.ertongbook.com

对于历史研究，我素来提倡既要探讨“思想中的历史”“制度中的历史”，但也要警惕局限于考量“思想”与“制度”而忽略了对实际发生的历史的洞察。晨清借鉴了西方人的学术思想却不一味盲从，对都铎早期的“议会君主制”或“新君主制”在财政上的运作既有制度分析，更有对实际财政状况的追问。这样的理路无疑为该书的步步深入解析标立了清晰而理性的学术导向，这无疑也是值得称许的。

晨清对都铎王朝早期的财政问题的分析，也存在不足之处，如个别章节的文献资料略为粗疏，某些问题的论证不够深入。诸如此类问题，是任何一个初涉史海的青年学者所难以避免的。不过我相信，既然已经有了一个好的基础，在今后的研究中，晨清定能克服不足，再接再厉，推出更好的学术成果。

孟广林

2019 年 3 月于中国人民大学

前　言

财政是国家政治经济生活中的大事，影响到一个国家政治、经济、军事和社会生活的各个方面。在任何地区和民族的历史上，财政无疑都是国家权力和民族强大的保障。英国都铎王朝早期正是封建君主专制形成时期，也是英国民族国家的形成时期。本书拟通过对都铎王朝早期财政史的考察，探索这一时期的英国王权运作、性质与时代特征，以期从中透显过渡时期英国政治史演进的历史脉络，以及英国从中世纪封建国家向近代民族国家嬗变的历史趋势。

学术界对都铎王朝早期财政和王权的研究和争论历久弥新，成果颇丰。具有代表性的观点主要有威廉·配第的公共财政理论，“新君主制”理论视野下的都铎财政研究以及以埃尔顿为代表的“都铎政府革命”理论等。但是这些研究大多只限在财政机构演变、财政收入和开支等方面的事实性描述，鲜有论及深寓在财政中的议会与王权、贵族与王权、市民与王权之间的关系，对都铎王朝早期财政政策和措施产生的政治背景特别是王权崛起的趋势也很少关注。本书以马克思主义唯物史观为指导，充分借鉴已有成果，从财政角度对都铎王朝早期的王权运作、性质以及时代特征进行研究，从经济的角度对都铎王权的实际地位以及国王与议会的关系进行解读。

地产收入是都铎王朝早期一项重要财政现象和财政收入。以土地为直接来源的地产收入分为三部分：一是王领向王室直接交纳的费用，二是国王出售土地的财政所得，三是国王凭借自己在王国内的最高领主身份在行

使对封臣的土地监护权过程中的财产所得。从收入的性质来看，地产收入属于封建性收入。地产收入增加的前提是国王控制大量土地。在亨利七世统治时期，增加土地规模的主要方法是议会颁布法案收回以前王室失去的土地以及其他巧取豪夺的方式。特别是在玫瑰战争后，大量无主土地归到亨利七世名下。亨利八世时期地产收入最重要的特点就是没收教会土地以及出售土地。来自国王监护土地的收入则贯穿整个都铎王朝早期。

除地产收入以外，都铎王朝早期的财政收入还包括议会税、关税、贷款与捐赠、捐纳、罚金和司法收入以及降低货币成色敛财等。其中议会税和关税收入是主要部分。议会税的批准涉及都铎王权与议会的关系，而其征收过程则透显出都铎王权阶级基础的状况。由于都铎王朝制定的税率对穷人以及普通收入者还是有利的，所以总体上来讲，都铎王朝早期的低收入群体的税收负担不是很重。关税是重商主义思想指导下都铎王朝国王对外经济政策的重要表现。关税征收数额的多少在很大程度上取决于都铎国王的经济控制力，这是考察当时君权在民族国家形成过程中的重要路径。贷款是该时期特别是亨利八世的一项重要筹款方式，一般发生在战争等紧急状态下。由于君主权威的恢复和政府职能权限的扩大，国王在国家治理中的作用日益凸显，捐纳、罚金和司法收入成为该时期财政收入的有机组成部分。都铎王朝早期国王还凭借掌握发行法定货币的权力，通过重铸货币以降低货币成色的非法手段增加个人财富。

财政开支是财政研究的另外一个重要方面。该部分主要论述了王室开支和战争开支。王室开支在名义上是国王私人支出，不过驻外使节以及政府官员的花销等公共开支也出现在王室开支账单上。所以，王室开支与公共开支在和平时期基本上是混合在一起的。都铎王朝早期，由于刚刚结束了国内长期的动乱局面，亨利七世的王室开支主要用于购买个人生活必需品，这笔开支并不算高。亨利八世统治时期，在战争中耗费了巨资，真正用于王室生活的开支也不多。都铎王朝早期君主要处理更多的国家事务，

这使得王室财政负担了更多的政府开支部分。君主的私人开支还包括以各种方式奖励给贵族的土地以及现金，此举强化了都铎早期君主对封建贵族的控制。由战争引起的军费开支非常庞大，战争开支占了都铎议会批准的税收的绝大部分，这为都铎王朝早期君主增强财政控制力提供了契机，在战争过程中强化了对议会以及其他政治力量的控制。

都铎王朝早期的财政署和宫室是中世纪遗留下来的财政机构。此时财政署的财政权减弱，宫室的财政控制力相对增强，两者实力的此消彼长暗示了都铎王朝早期的国王的财政机构在国家财政中地位的崛起。此外，为了处理新的财政收支，都铎国王还新增了增收法庭、首年俸和 1/10 税法庭以及监护权和产权转让法庭等具有财政功能的法庭。总体而言，都铎王朝早期在财政机构和体制上未有大的变动，而是遵循着中世纪遗留下来的财政税收机制。

在都铎王朝早期，中世纪的财政方式依然存在，王领收入就属于典型的中世纪财政手段。王权对议会的控制相比前朝有所增强，阶级基础也在慢慢发生改变。可见，都铎王朝早期的王权是封建君主制的延续和发展。正如恩格斯所说，此时的英国处于“瓦解中的封建君主制和萌芽中的资产阶级君主制”。正是在这样的态势下，英国的中世纪封建国家开始了向近代资本主义民族国家的历史转型。

目　录

导　论 / 1

一、问题的提出与研究意义 / 1

（一）研究对象 / 1

（二）问题由来及研究意义 / 1

二、学术史回顾 / 3

（一）国外研究综述 / 3

（二）国内研究综述 / 19

三、研究思路、内容及创新 / 26

（一）研究思路 / 26

（二）研究内容 / 27

（三）创新之处 / 29

第一章　都铎王朝早期的财政收入（一）/ 31

一、地产收入范畴 / 31

二、王领 / 33

（一）君权恢复与王领面积的增加 / 33

（二）都铎君主与王领管理 / 38

（三）王领收入 / 41
三、“土地财政” / 48
（一）没收教会土地以及教权的削弱 / 48
（二）亨利八世与“土地财政” / 54
第二章　都铎王朝早期的财政收入（二） / 60
一、议会税 / 60
（一）税收的范畴 / 60
（二）都铎君主与议会税 / 63
（三）都铎君主与税收负担 / 70
（四）征税过程中的议会与都铎君主 / 75
二、关税 / 82
（一）关税发展的原因 / 82
（二）都铎君主与关税 / 85
三、贷款和捐赠 / 90
四、捐纳、罚金和司法收入 / 97
五、降低货币成色敛财 / 103
六、财政收入的总趋势 / 106
第三章　都铎王朝早期的财政开支 / 111
一、王室开支 / 111
（一）王室财政的原则和范畴 / 111
（二）王室开支与君主形象的提升 / 114
（三）王室开支与君权的强化 / 118

需要全本请访问 www.ertongbook.com

二、都铎王朝早期在战争中的财政开支 / 121

（一）“军事革命”中的财政需求 / 121

（二）战争开支 / 123

（三）都铎君主在战争中的财政实践 / 128

第四章　财政机构与财政革命 / 133

一、都铎君主与财政署 / 133

（一）15 世纪的财政署简况 / 133

（二）都铎王朝早期的财政署 / 138

二、宫室 / 143

三、具有财政功能的法庭 / 152

四、“都铎政府革命”与“财政革命” / 155

五、财政官员与都铎君权的强化 / 159

结　语 / 163

中英文名词对照表 / 167

附　录

附录 1　郡骑士“前史”：920—1270 年王国会议中的小土地所有者 / 169

附录 2　英国转型时期能源危机下的大工业研究 / 182

附录 3　近代早期英国“土地财政”研究 / 199

附录 4　战争与英国都铎王朝时期君权的强化 / 208

附录 5　资本、企业组织和科学革命的启动 / 215

附录 6　欧洲城市史研究的新方向 / 224

附录 7　从赡养协议看英国土地继承中的市场化导向 / 231

参考文献 / 238

导　论

一、 问题的提出与研究意义

（一）研究对象

本书的研究对象是英国都铎王朝早期的财政问题，时间段限为 1485 年都铎王朝建立到 1547 年，涉及亨利七世和亨利八世两位国王。按照学界公认的说法，本书所指的英国除特殊说明外，在地域边界上是指英格兰。

本书主要内容包括英国都铎王朝早期的国家经济政治整体概况、财政税收的批准及征收程序、财政收入和支出项目及规模、财政税收管理机构的沿革及设置，等等。本书综合历史实证方法和理论剖析，运用政治学和财政学等相关学科概念，通过阐释财政问题来探讨都铎王朝早期王权的演进过程、权力运作及时代特征，从中揭示从中世纪封建制度向近代资本主义过渡时期英国政治史的历史发展趋势。

（二）问题由来及研究意义

财政是国家政治经济生活中的大事，影响到一个国家政治、经济、军事和社会生活的各个方面。在任何地区和民族的历史上，财政无疑都是国家权力和民族强大的保障。都铎王朝所处的时期是封建君主专制形成时期，也是英国民族国家形成时期。此时，一方面封建制度尚未完全瓦解，另一

方面出现了价格革命、新航路开辟以及重商主义等一些新的现象。在这样的背景下，都铎王权建立起来。因此，对都铎王朝历史的解读需要从政治和经济等综合因素的维度进行考量。脱离了经济特别是财政的考量来进行研究，是片面的，甚至是不科学的。财政研究无疑是理解都铎王朝早期英国王权演进的一条重要路径。本书通过对都铎王朝早期（1485—1547）财政研究，来追踪和揭示从玫瑰战争的阴霾中确立的都铎王权的演进过程、权力运作及时代特征。

都铎王朝早期（1485—1547）的财政是一个重要的研究领域。财政的本质就是国家政权主导的，在各个政治集团和社会群体之间的利益分配。在封建秩序还没有崩溃、民族国家尚未形成的16世纪，英王掌控着国家大权，财政也就成了以国王为主导的利益分配关系。国家收入和支出的规模、用途和目的从一个侧面显示了英国由封建国家向近代民族国家转化的历程。

史学界对都铎王朝财政和王权的研究和争论历久弥新，而且成果颇丰。笔者注意到，虽然学界在都铎财政史研究上取得了相当多的成就，但是大多只限在财政机构的演变，财政收入、开支等方面的事实性描述，鲜有论及深寓在财政中的议会与王权、贵族与王权、市民与王权之间的关系，对都铎王朝早期财政政策和措施产生的政治背景特别是王权崛起的趋势也很少关注。

都铎王朝早期处于中世纪封建制度向近代资本主义制度的过渡时期。当时欧洲范围内的价格革命、国内的财政机构改革和修道院解体等重大经济和政治事件都涉及国家财政问题。都铎王朝早期，英王采取一系列财政措施恢复了君主权威，控制了议会，执掌了英国教会，君权得到充分强化。以财政史为研究的切入点，对于解析英国都铎王朝早期国王与议会的关系问题无疑是十分关键的。

长期以来，学界对于1399—1485年所谓的“兰开斯特宪政主义”[①]津津乐道。姑且不论“兰开斯特宪政主义”正确与否，如果说在兰开斯特王朝时期，英国王权与议会势均力敌，但是都铎王朝建立以后，英国王权的增强压制了议会的权力，议会在同王权的较量中处于了从属地位。从财政角度进行深入研究，无疑对都铎王权的实际地位以及国王与议会的关系都是很好的经济解读。此外，都铎王朝时期中央和地方的关系问题也可以从这一视角中得到新透视。

王领收入和关税收入等方面的收入在国家收入中所占的比重以及发展趋势，有助于我们从中管窥到从封建制度向资本主义转型时期的英国民族国家勃兴的历史趋势。

二、 学术史回顾

（一）国外研究综述

都铎王朝处于英国从中世纪封建制度向近代资本主义过渡的关键时期，因此它在历史学、政治学和经济学研究中素来多受重视，相关的专著、学术文章和学位论文相当丰富。财政问题是研究都铎王权及其政府变革等课题不可忽略的部分，为学界所普遍关注。归结其原因主要是：其一，都铎王朝处于封建社会瓦解和资本主义社会形成的过渡阶段，其财政收支情况是窥视该时期国家经济和政治运转的重要角度；其二，王权在该时期发生了明显的嬗变，所谓“新君主制”或者“绝对君主专制”逐步确立。几乎所有研究王权和议会问题的著作都要论及该时段的国家财政。

---

①“兰开斯特宪政主义”（Lancastrian Constitutionalism）是英国政治史上一个特殊的时期。1399年，大贵族逼迫英国国王理查二世退位。因为1399到1485年的兰开斯特王朝的君主是通过篡权夺得的，因此其合法性受到了质疑，王权在同议会的较量中一直处于劣势，对其依赖相比以前要大得多，被西方一些史学家认为是开启了英国政治史的一个特殊时期。参见孟广林：《西方史学界对中世纪英国“宪政王权”的考量》，《历史研究》2008年第5期。

1. 威廉·配第的公共财政理论

对都铎王朝早期财政研究的学术渊源可以追溯到17世纪公共财政学派。[①] 威廉·配第是该学派的代表人物，也是英国古典财政学的奠基人。他对16世纪英国的财政税收进行了经济学分析，奠定了公共财政的理论基础，是古典经济学中关于都铎王朝早期财政问题的最早学说。

威廉·配第的《赋税论》是关于公共财政理论最早的一部专著。该书的出版年代已经无从考证，但是根据1899年重印版说明进行推断，可能成书于1662年5月。尽管该书是一部税收理论专著，但是其观点的阐述基础是16世纪和17世纪英国财政税收的史实，因此书中的观点基本上能够代表那个时代的赋税思想。配第在书中认为，土地是财富之母，一切财富的源泉是土地和劳动。这符合16世纪都铎王朝的财政收入来源实际。他在书中提出了公共开支和赋税征收的方法等理念，具有强烈的重商主义色彩。关于赋税征收的方法，他指出："筹集公共开支经费的第一个方法是把国家的全部领土按照一定比例划分出一部分，将其作为王领用来征收土地税，用于各项公共开支。第二，对私人财产或者地产作估价以征收估价税或者土地税，将其用于各项公共开支。"[②] 在关税理论中，配第认为："关税最初是进出口商人们为了保护他们进出口的货物免遭海盗的劫掠，以寻求各国国王的保护而向各国国王缴纳的报酬。"[③]

威廉·配第的公共开支理论是对中世纪王室财政观念的重大突破，其中对都铎王朝财政问题的论述对后代的史学研究产生了较大的影响。

---

①其实当时一些政治家也持有这样的观点，17世纪的霍布斯堪称典型。他在《利维坦》中指出："主权者向人民征收的税不过是公家给予保卫平民各安生业的带甲者的薪饷。"霍布斯的财政理论是新兴的乡绅阶层和资产阶级支持君主征收税收的体现：被统治者通过支付税收的形式来购买公共产品，如国防、公共安全和市政设施等，特别是在当时重商主义的背景下，资产阶级需要强大的国防为其海外贸易提供保障。参见［英］霍布斯：《利维坦》，黎思复、黎廷弼译，商务印书馆1985年版，第132页。

②［英］威廉·配第：《赋税论》，原磊译，华夏出版社2006年版，第37页。

③［英］威廉·配第：《赋税论》，原磊译，华夏出版社2006年版，第65页。

2. 财政税收的实证研究

随着学术研究的深入，西方史学界对都铎王朝的财政问题进行了大量的实证研究，在这个过程中涌现出许多代表人物和学术专著。斯蒂芬的《英国税收和税史》[①] 就是论述英国税收史最为系统的一部著作。该书对英国税收种类、征收方式、征收机构的演变以及王权在税收各个环节所处的地位和发挥的作用做了细致的分析。

迪茨是研究都铎王朝财政问题的权威学者，他的专著《英国的政府财政，1485—1558》[②] 是迄今为止对都铎王朝财政史进行实证研究最详细的著作，对该时期的财政状况进行了鞭辟入里的研究。[③] 迪茨沿袭了公共开支理论的研究路径，注重公共财政研究在民族国家形成研究中的重要地位。他认为，在都铎王朝建立之初，正像法国的路易十六和西班牙的伊利贝沙一样，亨利七世在英国建立了民族王权（National Monarchy）。然而，尽管学术界已经在许多方面探究了英国民族国家的形成，却长期忽视了建立中央政府代替封建王权这一核心问题。而财政史恰恰为研究该问题提供了一个很好的研究路径。公共财政的研究方法不仅指明了适用于扩大王权的管理措施，而且为新的国家机构的特点以及未能达到社会目的的原因提供了一些线索。

J. D. 奥尔索普的《都铎税收的理论与实践》[④] 是一篇专门研究都铎财税理论的文章。他在文中对传统税收与直接税进行了区分，并且把征收直接税看作是都铎王朝早期税收变革的核心内容。他在文章中指出，在16世纪，非常重要的是要清晰地理解直接税。国王基于直接税的合法征税是国

①Stephen Dowell, *A History of Taxation and Taxes in England*, Frank Cass, 1965.

②参见 Frederick C. Dietz, *English Government Finance 1485 – 1558*, Introduction. Frank Cass and Co. Ltd, 1964.

③此外，迪茨的专著《英国经济史》中有一章专门概述了英国诺曼征服到都铎王朝结束期间的公共财政，对都铎王朝时期的王领、关税、直接税以及补助金等提供了比较详细的数据。参见 Frederick C. Dietz, *An Economic History of England*, Henry Holt and Company, 1942.

④J. D. Alsop, The Theory and Practice of Tudor Taxation, *The English Historical Review*, Vol. 97, No. 382 (Jan., 1982).

需要全本请访问 www.ertongbook.com