

经济杠杆概论

洪祖成著

四川大学出版社

一九九三年·成都

前 言

近年来，学术界对经济杠杆问题作了不少的探索，认识已经升华，特别是这期间出现的“经济杠杆”问题的专著，将经济杠杆的系统研究推向了高潮。对经济杠杆的研究，方兴未艾，各种学术观点也应运而生。各种观点的产生和发展为推动经济杠杆学的建立，作出了极大的贡献。不过，从已研究出的成果表明，经济杠杆作为一门学科仍需要进一步发展和完善，本人正是在此基础上经过多方面的深入研究，从理论与实践的结合上推出了本书。

与其它经济杠杆专著相比，本书主要有如下特点：

第一，以严密的逻辑抽象和实证分析相统一，并结合类比的方法，揭示出经济杠杆的内涵是由四要素构成，即：国家是经济杠杆的主体，客体是微观利益主体，动力机制是物质利益分配，目的是为了实现社会意向的目标。在四要素基础上，得出了预算、货币发行、利润、折旧、成本、自由价格、自由利率、企业掌握的工资、罚款等不是经济杠杆。

第二，在结构的安排和文字的表述上，重点在经济杠杆总论和经济杠杆的综合运用，而不在经济杠杆的分论。在本书中，笔者试图尽可能地揭示出各经济杠杆带有共性的问题，不仅总体的构思新颖，而且每一章、每一节都具有不同的构成特点。

第三，提出了经济杠杆具有五种功能，即平衡兼顾、导向、调节、鼓励或限制、参数控制等功能。

第四，提出经济杠杆的综合运用，不仅有经济杠杆系统内的综合运用，而且还有经济杠杆与经济总量调控手段的综合运用，经济杠杆与行政手段、法律手段的综合运用。在经济杠杆系统内的综合运用中，第一次提出各主杠杆之间的协同和配套。

第五，强调理论与实务的结合。一方面，根据发展社会主义市场经济，建立新的经济运行机制的需要，强调在改革中运用经济杠杆，建立新的经济杠杆调控体系。另一方面，强调在运用经济杠杆中推进经济体制的改革，以发展社会主义市场经济；并以整体的改革构思，提出经济杠杆体系的配套改革，以发挥其在新体制下应有的作用。

当然，由于经济杠杆学是目前整个经济学边缘学科中发展难度最大的学科之一，它涉及的知识范围和运用相关学科发展的最新成果也是较广泛、较多的；加之由于笔者主、客观条件的局限性，书中错误或观点欠妥之处是难免的，还请读者批评、指正。

洪祖成

1992年4月16日

目 录

第一篇 总 论

第一章 经济杠杆的内涵和外延	(3)
第一节 经济杠杆的内涵.....	(3)
一、作用的间接性.....	(6)
二、物质利益分配的动力性.....	(7)
三、物质利益分配实现的社会形式的多样性.....	(9)
四、作用对象的微观性.....	(11)
五、目的的社会性.....	(12)
六、主体的总体代表性.....	(14)
七、它动的引导和调控性.....	(15)
第二节 经济杠杆的外延	(16)
一、价格.....	(17)
二、信贷.....	(17)
三、货币发行不是经济杠杆.....	(18)
四、工资.....	(20)
五、财政诸手段.....	(20)
六、税收.....	(23)
七、利润不是经济杠杆，财政掌握的利润上缴才是 经济杠杆.....	(24)
八、成本不是经济杠杆.....	(24)

九、折旧不是经济杠杆.....	(26)
第二章 经济杠杆与经济规律.....	(27)
第一节 经济杠杆与物质利益规律.....	(27)
一、物质利益规律的地位.....	(27)
二、物质利益规律是经济杠杆产生和运用的客观依据.....	(28)
第二节 经济杠杆与社会主义基本经济规律.....	(31)
一、社会主义基本经济规律和物质利益规律.....	(31)
二、经济杠杆与社会主义基本经济规律.....	(32)
第三节 经济杠杆与按比例发展规律和 价值规律.....	(33)
第四节 经济规律系统要求综合运用经济杠杆 的客观必然性.....	(35)
一、经济规律的同向性要求经济杠杆作为一个统一 的体系来运用.....	(36)
二、经济规律系统内的差异性要求系统运用经济杠杆.....	(37)
三、经济规律系统的整体性要求且能够系统地运用 经济杠杆.....	(37)
第三章 经济杠杆与社会主义市场经济运行 机制.....	(39)
第一节 经济杠杆与计划机制.....	(39)
一、经济杠杆与指令性计划.....	(40)
二、经济杠杆与指导性计划.....	(41)
第二节 经济杠杆与市场调节.....	(43)
一、市场机制.....	(43)
二、经济杠杆是市场调节的升华.....	(44)
三、经济杠杆是约束和规范市场调节对象的必要条件.....	(46)
第三节 经济杠杆在社会主义市场经济条件下	

的地位.....	(47)
一、经济杠杆是调节和控制总需求与总供给的重要 手段.....	(47)
二、经济杆杠是稳定物价总水平的必要手段.....	(49)
三、经济杠杆是引导和调节产业结构的主要手段.....	(51)
四、经济杠杆是联结宏观调控与微观搞活的中介.....	(52)
第四章 经济杠杆的功用和发挥作用的条件.....	(54)
第一节 经济杠杆的功能.....	(54)
一、平衡兼顾.....	(54)
二、导向.....	(55)
三、调节.....	(56)
四、鼓励或限制.....	(57)
五、参数控制.....	(57)
第二节 经济杠杆在社会主义市场经济条件下的 作用.....	(59)
一、平衡协调各方面的经济利益关系.....	(60)
二、引导和调节人、财、物的流向.....	(62)
三、引导和调节国民经济结构.....	(62)
四、调节所有制结构，完善社会主义生产关系.....	(68)
五、调节和控制成本推动型的物价上涨.....	(69)
六、调节和控制需求结构与供给结构的平衡.....	(69)
第三节 经济杠杆对社会生活的作用.....	(70)
一、调节和控制人口的增长.....	(70)
二、促进精神文明的发展.....	(71)
第四节 经济杠杆对国民经济作用的层次.....	(72)
一、经济杠杆作用层次的意义.....	(72)
二、经济杠杆作用层次的起点.....	(72)
三、经济杠杆对国民经济作用的层次.....	(73)

第五节	经济杠杆发挥作用的条件.....	(74)
一、	经济和社会发展战略和与之相应的计划目标.....	(75)
二、	微观利益主体必须是责、权、利统一而又独立的 经济实体.....	(75)
三、	统一、完整、开放的市场.....	(76)
四、	有效地宏观总量调控手段.....	(77)
五、	完善的信息反馈系统.....	(77)
六、	良好的社会、政治条件.....	(78)
第六节	经济杠杆的运用.....	(79)
一、	处理好调控力的大小与调节所要达到的目标之间的 关系.....	(79)
二、	注意国家、集体、个人三者利益的数量界限.....	(80)
三、	处理好原则性和灵活性的关系.....	(81)

第二篇 分 论

第五章	税收杠杆.....	(85)
第一节	税收和税收杠杆.....	(85)
一、	国家税收.....	(85)
二、	税收的财政职能和经济杠杆职能.....	(87)
第二节	税收杠杆的特点.....	(88)
一、	高度集中的统一性.....	(89)
二、	运用形式的广泛性.....	(89)
三、	国家职能的综合体现性.....	(90)
第三节	税收杠杆作用的机制要素.....	(91)
一、	纳税人.....	(92)
二、	课征对象.....	(92)

三、税率.....	(93)
四、税目.....	(94)
五、税收杠杆作用对象与税收课征对象的区别与联系.....	(94)
六、现有税类.....	(96)
第四节 税收杠杆是最重要的经济杠杆.....	(98)
一、税收杠杆具有最广泛的作用.....	(99)
二、税收杠杆作用的最深性.....	(100)
三、税收杠杆是集经济手段、计划手段、行政手段、 法律手段一身且本身就是一种综合运用的杠杆.....	(100)
四、税收杠杆对其它经济杠杆具有制约作用.....	(101)
第五节 税收杠杆作用的层次.....	(102)
一、分析税收杠杆作用层次的意义和逻辑起点.....	(103)
二、税收杠杆现阶段作用应有的层次.....	(103)
第六节 运用税收杠杆的原则.....	(107)
一、财政收入的原则.....	(107)
二、公平税负的基础上实行区别对待的原则.....	(108)
三、总量稳定与结构及个项税收要灵活的原则.....	(110)
第七节 改革和完善税收杠杆的作用机制.....	(111)
一、现行税制存在的主要问题.....	(111)
二、充分发挥税收杠杆功能，改革现行税制.....	(115)
第六章 价格杠杆.....	(120)
第一节 价格和价格的职能.....	(120)
一、价格.....	(120)
三、价格的职能.....	(122)
第二节 价格杠杆的特点.....	(122)
一、作用的双向性.....	(123)
二、反应的灵敏性.....	(123)
三、影响的广泛性.....	(124)

四、启动的相对稳定性.....	(124)
第三节 价格体系及价格的管理体系.....	(125)
一、按国民经济各部门与成的价格体系.....	(126)
二、按商品流通过程形成的价格体系.....	(127)
三、按价格管理形式构成的价格管理体系.....	(128)
第四节 价格杠杆的作用.....	(129)
一、引导和调节社会生产的有效发展.....	(130)
二、引导和调节最终商品可供量与社会购买力的平衡.....	(132)
三、引导和调节商品流通.....	(133)
四、协调国民收入的分配，平衡兼顾各方面的物质 利益关系.....	(133)
五、引导和调节消费.....	(134)
第五节 运用价格杠杆的原则.....	(135)
一、遵循价值规律的原则.....	(135)
二、稳定物价的原则.....	(135)
第六节 价格杠杆作用的条件.....	(136)
一、工资的增长幅度不能超过劳动生产率的增长 幅度.....	(136)
二、财政收支平衡和货币的适度经济发行.....	(137)
第七节 价格体系的改革.....	(137)
一、价格体系必须改革.....	(138)
二、逐步地改革我国价格体系.....	(140)
第七章 信贷杠杆.....	(144)
第一节 信贷与信贷杠杆.....	(144)
一、信贷是商品货币关系发展的产物.....	(144)
二、信贷的职能.....	(147)
第二节 信贷杠杆的特点.....	(148)
一、由交换派生的分配性.....	(148)

二、有偿性以及作用的有限性.....	(149)
三、暂时的让渡性以及物质刺激的暂时性.....	(150)
四、运用上的灵活性.....	(150)
第三节 信贷杠杆的形式.....	(151)
一、固定资金贷款.....	(151)
二、流动资金贷款.....	(152)
三、抵押贷款.....	(152)
四、利率.....	(152)
五、存款准备金.....	(153)
六、再贴现.....	(153)
第四节 信贷杠杆的作用.....	(154)
一、引导和调节产业结构.....	(154)
二、调节商品货币流通，促进市场的供求平衡.....	(155)
三、引导和调节积累和消费的比例.....	(157)
四、促进企业加强经济核算，抑制企业的软预算约束.....	(158)
五、调节所有制结构，完善社会主义生产关系.....	(158)
第五节 运用信贷杠杆应遵循的原则.....	(159)
一、借贷的平衡性.....	(159)
二、依据市场利息率的原则.....	(160)
三、信贷调整必须本着存量调整为主，增量调整为辅的原则.....	(160)
第六节 改革信贷体制，有效地发挥信贷杠	
杆的作用.....	(161)
一、信贷体制现存的问题.....	(161)
二、改革信贷体制.....	(163)
第八章 工资杠杆.....	(167)
第一节 工资和工资杠杆的特点.....	(167)
一、社会主义工资仍具有劳动力价值或价格的转化形	

式的属性.....	(167)
二、工资的经济杠杆职能是由工资的按劳分配职能派生的.....	(169)
三、工资杠杆特点.....	(170)
第二节 工资杠杆的形式.....	(172)
一、计时工资.....	(172)
二、计件工资.....	(173)
三、其它工资形式.....	(173)
第三节 工资杠杆的作用.....	(174)
一、引导和调节劳动力在不同地区之间流动.....	(174)
二、引导和调节劳动力在不同部门之间流动.....	(175)
三、协调劳动者之间的社会主义分配关系.....	(176)
四、调控消费基金.....	(176)
第四节 运用工资杠杆应遵循的原则.....	(177)
一、在坚持按劳分配基础上实行区别对待的原则.....	(177)
二、坚持工资的增长不能超过劳动生产率增长速度的原则.....	(178)
第五节 工资制度的改革.....	(179)
一、现有工资制度存在的问题.....	(179)
二、改革现有工资制度.....	(181)
第九章 政财补贴杠杆.....	(184)
第一节 财政补贴杠杆的特点.....	(184)
一、具有经济杠杆职能的排它性.....	(184)
二、无偿的支出性.....	(185)
三、单向的鼓励性.....	(186)
四、辅助性或补充性.....	(187)
第二节 财政补贴的形式.....	(187)
一、价格补贴.....	(188)

二、职工生活补贴.....	(189)
三、政策性亏损补贴.....	(189)
第三节 财政补贴杠杆的作用.....	(190)
一、引导和调节生产.....	(190)
二、调节流通.....	(191)
三、协调分配关系.....	(191)
四、协调生产与消费的关系.....	(192)
五、鼓励和促进社会主义精神文明的发展.....	(192)
第四节 运用财政补贴杠杆的原则.....	(193)
一、量力而行的原则.....	(193)
二、公平补贴的原则.....	(194)
三、择优补贴的原则.....	(194)
第五节 财政补贴的改革.....	(195)
一、现行财政补贴的弊端.....	(195)
二、有配套地进行财政补贴改革.....	(197)

第三篇 合 论

第十章 综合运用经济杠杆概述.....	(201)
第一节 综合运用经济杠杆的必要性.....	(201)
一、调控目标的一致性要求综合运用经济杠杆.....	(201)
二、调控系统的差异性要求综合运用经济杠杆.....	(202)
三、各种宏观调控手段的运用主体都是国家，完全有可能综合运用.....	(203)
第二节 经济杠杆的综合运用的原则与分类.....	(204)
一、遵循客观规律.....	(204)
二、处理好个别调控与综合调控之间的关系.....	(206)

三、经济杠杆的综合运用的分类.....	(207)
第十一章 经济杠杆内的综合运用.....	(208)
第一节 经济杠杆系统内综合运用的必要性和可能性.....	(208)
一、经济杠杆内综合运用的必要性.....	(208)
二、经济杠杆内综合运用的可能性.....	(209)
三、系统内综合运用以税收杠杆为核心.....	(209)
第二节 税收杠杆与价格杠杆的配合.....	(211)
一、价格杠杆配合税收杠杆的必然性.....	(211)
二、税收杠杆与价格杠杆的局限性.....	(214)
三、价格杠杆与税收杠杆的配合.....	(215)
第三节 税收杠杆与信贷杠杆的配合.....	(218)
一、税收杠杆与信贷杠杆之间的关系.....	(218)
二、税收杠杆与信贷杠杆的局限性.....	(220)
三、税收杠杆与信贷杠杆的配合.....	(221)
第四节 税收杠杆与工资杠杆的配合.....	(223)
一、税收杠杆与工资杠杆的关系.....	(223)
二、税收杠杆与工资杠杆的配合.....	(224)
第五节 实行计划和经济杠杆一体化.....	(226)
一、必须实行计划和经济杠杆一体化.....	(226)
二、建立一个有权威的超脱部门之上的经济杠杆协调机构.....	(226)
第十二章 经济杠杆与宏观总量调控手段的配合.....	(228)
第一节 经济杠杆与预算、货币发行的关系.....	(228)
一、宏观总量手段制约经济杠杆的作用.....	(228)
二、经济杠杆是预算、货币发行、政策实施的工具.....	(230)
三、经济杠杆制约着宏观总量手段的运用.....	(230)
第二节 建立健全宏观调控体系.....	(231)

一、宏观间接调控体系的分工.....	(232)
二、强化中央银行的职能.....	(232)
三、理顺预算与货币发行、税收杠杆之间的关系.....	(233)
第十三章 经济杠杆与行政手段、法律手段的 配合	(235)
第一节 经济杠杆与行政手段的协同	(235)
一、行政手段的特点.....	(235)
二、运用行政手段的必要性和重要性.....	(236)
三、行政手段管理经济的不足之处.....	(238)
四、经济杠杆与行政手段的配合.....	(239)
第二节 经济杠杆与法律手段的协同	(240)
一、法律手段的特点.....	(240)
二、法律手段的作用.....	(241)
三、经济杠杆与法律手段的配合.....	(241)
后 记	(244)

第一篇 总 论

第一章 经济杠杆的内涵和外延

经济杠杆，有些文章认为是指价格、信贷、工资、税收、公债、财政补贴、财政投资等经济手段；有些文章除把上述称为经济杠杆外，还把折旧、成本、利润、罚款等称为经济杠杆；更有甚者，有的同志还把预算、货币发行也包括在经济杠杆之内。然而，这些手段和价值形式是不是经济杠杆呢？有的同志把价格认为是经济杠杆，价格有国家定价和自由价之分，那么，所有价格是不是都是经济杠杆呢？同样，信贷、工资、财政补贴、财政投资等经济手段的所有外延都是不是经济杠杆的外延呢？

外延是内涵的所指，那么，经济杠杆的内涵又是什么呢？因此，我们首先讨论经济杠杆的内涵。

第一节 经济杠杆的内涵

经济杠杆的内涵，理论界大约有40多种不同观点，概括起来，主要有以下几种代表性的意见。

经济范畴论。其代表性的观点是：“经济杠杆是社会主义社会自觉运用经济规律的作用，调动和调节社会再生产过程（生产、分配、交换、消费），使之按照最大的经济效果，最符合生产目的的方向运动的经济范畴。”

何振一：《什么是经济杠杆》，《经济研究》1980年第5期。