本书系北华大学学术成果，由“北华大学学术专著出版基金”资助出版，已列入北华大学文库(北华专著基金 2006003)

我国财政农业支持及其效率研究

Study on Fiscal Agricultural Support and its Efficiency in China

沈淑霞　著

中 国 农 业 出 版 社

需要全本请访问 www.ertongbook.c

摇图书在版编目（悦隆）数据

摇我国财政农业支持及其效率研究 辖沈淑霞著 郾—北京：
中国农业出版社，圆园苑缘
摇隆月 怨恨苑缘 圆园苑缘 圆园苑缘

摇Ⅰ郾我 圆园苑缘 Ⅱ郾沈 圆园苑缘 Ⅲ郾农村—财政—研究—中国
Ⅳ郾苑缘 圆园苑缘

摇中国版本图书馆 悦隆数据核字（圆园苑 第 园苑缘 园苑缘号摇摇

中国农业出版社出版
（北京市朝阳区农展馆北路 圆号）
（邮政编码 员园苑缘）
责任编辑摇赵摇刚

中国农业出版社印刷厂印刷摇摇新华书店北京发行所发行
圆园苑缘年 源月第 员版摇摇圆园苑缘年 源月北京第 员次印刷

开本：愿蒙宅皂×员 愿蒙宅皂摇员 蒙宅摇摇印张：苑缘
字数：员园千字摇摇印数：员~猿园苑缘册
定价：圆园苑缘元
（凡本版图书出现印刷、装订错误，请向出版社发行部调换）

序摇摇一

农业产业的基础性地位和公益性特征决定了各国政府均对农业进行干预和扶持。在市场经济条件下，财政支持作为政府调控和保护农业的核心措施，其支持水平、支持方式和支持效率日益受到各国政府和有关研究人员的关注。

我国是一个农业大国，财政支农不仅是国民经济和社会发展的需要，也是实现统筹城乡经济社会发展，推进社会主义新农村建设的一项重要内容。在市场经济条件下，农业产业发展滞后严重制约了整个国民经济的快速健康发展。[illegible]年，工业增加值的增长速度为[illegible]%，而农业增加值的增长速度仅为[illegible]%。近年来，我国政府逐渐调整国民收入分配格局和财政支出结构，不断加大各级财政对农业和农村经济发展的支持力度。例如，[illegible]年，国家实施了对种粮农民的直接补贴、良种补贴、农机具购置补贴、减免农业税等一系列惠农政策。但是，由于受到耕地资源有限和农业人口众多的客观约束，实施补贴政策仍不能有效地遏制城乡居民收入差距扩大的

趋势，城乡居民收入之比由 [illegible] 年的 [illegible] 扩大到 [illegible] 年的 [illegible]，城乡经济发展的不协调仍是当前我国经济和社会发展的主要矛盾。市场经济是一种效率经济，在 WTO《农业协议》政策空间和国家财力有限性的双重约束下，如何完善财政农业支持体系，提高财政农业支持效率是我国财政支农政策改革和支持资金管理工作中面临的主要问题。

本书在详尽阐述财政农业支持的理论依据和我国财政农业支持客观必然性的基础上，首先运用趋势分析方法、计量经济学分析方法以及比较研究方法对改革开放以后我国财政农业支持规模、支持方式和支持效率进行了实证分析；其次，进一步运用相关的经济学理论对影响我国政府财政农业支持行为和支持效率的制度因素和利益相关者行为因素进行了经济学分析；最后得出本书的结论，并针对我国政府财政农业支持行为和支持效率方面存在的问题提出了可操作性的改进建议。

本研究的特色在于突破了传统狭义的财政农业支出范畴，对广义财政农业支持资金的配置效率、使用效率和管理效率采用实证分析和规范分析的方法进行了系统的研究。在研究内容方面：一是将财政农业支持划分为投入性支持和补贴性支持，分别进行效率研究；二是把制度安排作为影响财政农业支持行为和支持效率的主要

因素加以研究；三是对财政农业支持效率评估的必要性和评估方法进行了探讨。在研究方法方面：分别运用计量经济学分析方法和制度分析方法，对我国财政农业支持资金的使用效率和管理效率进行了研究。形成的主要研究结论，可以为各级政府部门制定科学的财政农业支持政策和有效的财政支农资金监管政策提供重要参考。

随着国家财力的增强和社会主义新农村建设战略的实施，国家财政对农业的支持力度也会逐年加大，支持政策也在进行不断的调整，因此，对各项支农政策及其效率方面存在问题的研究也应该逐渐深入并具有连续性。由于研究水平和时间的限制，本书中关于财政支农效率评估方面的研究还不够深入，仍有许多问题需要进一步探索。尽管如此，《我国财政农业支持及其效率研究》仍是一部难得的具有重要理论参考价值和政策研究参考价值的学术专著。我愿意为之作序，并企盼广大读者不吝赐教，以便作者能够在以后的研究中加以弥补和完善。

农业部财务司摇王正谱

□□□□年□月□日

需要全本请访问 www.ertongbook.c

序摇摇二

“我国财政农业支持及其效率研究”，是沈淑霞同志在中国农业大学攻读博士学位的论文选题。这期间，她不仅以优异成绩顺利完成了博士学位所要求的全部课程，而且紧密结合课程学习和论文工作，完成了大量的相关科研任务，并提出了一系列创新性见解。获得博士学位回到北华大学经济管理学院从事教学和科研工作后，她继续围绕该选题进行了相应的科研立项，重点对 [illegible] 年后我国新出台的财政农业支持政策及其效率等，进行了追踪调查和拓展研究，形成了若干有重要价值的研究成果。本书就是她修改完善博士论文、进行大量后续研究后形成的重要成果之一。

就国际经验看，农业是国民经济的基础，财政支持是各国政府对本国农业进行宏观调控和保护的重要手段。就我国实践讲，发展农业“一靠政策，二靠科技，三靠投入”，但无论政策、科技还是投入，最终都离不开国家财政的支持。计划经济体制下，我国长期实行“工业优先”的国民经济发展战略，国家财政对农业的支持力度与农业在国民经济发展中的重要作用相比极不相称，这导致农业和农村经济发展滞后，进而制约了整个国民经

济的快速健康发展。社会主义市场经济体制下，我国工业和城市经济发展日新月异，农业和农村发展却相对缓慢，引致城乡二元经济结构矛盾日益突出，“三农”问题也就成为各级政府和农业经济理论研究工作者关注的焦点。

自从[illegible]年我国实施积极财政政策以来，逐年增强对农业的财政支持力度，特别是加大了对农业基础设施建设等方面的投入力度。[illegible]年，为稳定粮食产量和增加农民收入，国家对财政支农政策进行了重大调整，实施了对种粮农民进行直接补贴、良种补贴、农机具购置补贴和农业生产资料综合补贴等一系列惠农政策，中央财政共投入资金[illegible]亿元左右。[illegible]年，中央财政用于“三农”的支出进一步增加到[illegible]亿元，又在全国范围内取消了农业税和农林特产税，财政支农资金发挥了重要的导向功能，为提高农业综合生产能力做出了重大贡献。但随着财政支农投入规模的扩大，支农资金在使用和管理方面存在的问题也逐渐显露，一些重投入、轻管理、使用效率偏低、损失浪费等问题也时有发生。如何完善财政农业支持体系，建立健全有效的支出监管制度，提高各项财政支农资金的使用效率，充分发挥财政资金的导向作用，已成为我国财政农业支持政策改革和支农资金管理的重中之重。

近年来，不少学者对我国财政资金规模和效率等已有相关研究和探讨，较多关注于政策层面；但将制度作

为政策效率的影响因素以及对支持政策效率评估进行专门研究，则明显不足。本书把制度因素作为影响财政农业支持行为和支持效率的主要因素，选题新颖，符合我国宏观农业发展政策和市场经济条件下国家财政农业支持政策改革的目标要求；运用制度经济学和委托代理理论对其进行深入专门研究，以及对财政支持效率评估的必要性和评估方法进行的创新性探讨，研究内容丰富，重点突出；对财政农业投入性支持的规模效率、结构效率和资金使用效率的实证分析，具有很强的说服力和应用价值；对当前我国财政支农资金预算管理体制方面存在的问题以及资金使用效率低下原因的制度分析和经济学分析，具有一定的理论深度；研究结论和提出的政策建议，具有重要的学术参考价值和政策指导意义。

本书中对计量经济模型的运用范围还可以进一步扩展。该书的研究方法和研究结论对于有关学者从事相关领域的学术研究和政府部门制定财政农业支持政策和支农资金监管政策，具有一定的参考价值。希望本书的出版能引起决策制订者、学术界、实际工作者等更广泛的关注和更深入的研究，为发展现代农业、建设社会主义新农村、建设和谐社会，做出更大的贡献。

中国农科院农业经济与发展研究所所长、教授、博士生导师摇

摇摇摇年 猿月 怨日

·猿

内摇容摇提摇要

农业是公益性较强的特殊产业，无论是发达国家还是发展中国家，农业始终受到政府的干预和扶持。财政支持作为政府调控和保护农业的核心措施，在市场经济和 WTO《农业协议》政策空间的双重约束下，其支持水平、支持方式和支持效率日益受到各国政府和有关研究人员的关注。

市场经济是一种效率经济。提高财政支出效率是市场经济条件下转变政府职能的客观需要，也是我国财政体制改革的主要目标。财政农业支持是政府公共支出政策的重要内容，如何在国家财力有限性的客观约束下，完善财政农业支持体系，提高财政农业支持效率是我国财政农业支持政策改革和支持资金管理工作中面临的主要问题。

本书在详尽阐述财政农业支持的理论依据和我国财政农业支持客观必然性的基础上，首先运用趋势分析方法、计量经济学分析方法以及比较研究方法对改革开放以后我国财政农业支持规模、支持方式和支持效率进行了实证分析；然后，进一步运用相关的经济学理论对影响我国政府财政农业支持行为和支持效率的制度因素和利益相关者行为因素进行了经济学分析。研究的主要目的是，针对我国政府财政农业支持行为和支持效率方面存在的问题提出改进建议，并希望对进一步完善财政农业支持体系和财政农业支出管理制度有所启发。

研究表明，政府作为投资主体，为提供农业公共产品和服务而对农业领域进行的投入性支持是当前我国财政农业支持的主导方式；而政府通过辅助性支出形式向农业生产、流通、贸易活动或某些居民提供的补贴性支持仍属于财政农业支持的辅助方式。

就国家现有财力而言，我国财政农业投入性支持的绝对规模和相对规模均处于正常水平，强调支持总额的稳定增长比单纯强调扩大支持的相对规模更具有现实意义。从长远看，投入性支持绝对规模的稳定增长和相对规模的动态下降是一种必然趋势。

支持资金使用结构不尽合理，以及现行财政支出管理制度方面的诸多弊端是财政农业投入性支持资金使用效率低下的主要原因。

直接收入补贴方式比流通领域的价格支持方式更符合效率原则，而且能够更直接地增加农民收入。但我国不具备通过大规模的直接补贴来提高全体农民收入的条件，所以，直接收入补贴不可能成为我国财政农业支持的主导方式。

对财政农业支持进行效率评估是提高财政农业支出决策和监督管理工作效率的客观要求。尽管各种评估方法都存在一定的局限性，但随着财政支出管理制度的逐渐完善，仍然有借鉴和运用的价值。

本书最后就如何完善我国财政农业支持体系和提高财政农业支持效率提出了相应的政策建议。

Abstract

需要全本请访问 www.ertongbook.com

[illegible]

[illegible]

[illegible]

目摇摇录

序一
序二
内容提要
Abstract

第 员章摇导摇论

摇员援员摇研究背景和研究目的 …… 员
员援员援员摇研究背景 …… 员
员援员援圆摇研究目的 …… 缘
摇员援圆摇国内外相关研究评述 …… 远
员援圆援员摇国外相关研究评述 …… 远
员援圆援圆摇国内相关研究评述 …… 怨
摇员援猿摇有关概念和研究范围的界定…… 员源
员援猿援员摇有关概念的界定 …… 员源
员援猿援圆摇研究范围的界定 …… 员怨
员援猿援猿摇资料来源说明 …… 员怨
摇员援源摇研究方法和研究的基本框架…… 圆员
员援源援员摇研究方法 …… 圆员
员援源援圆摇研究的基本框架 …… 圆员
摇员援缘摇研究的创新说明…… 圆猿

第 圆章摇财政农业支持的理论依据和客观必然性

摇圆援员摇市场失灵与国家干预经济的理论…… 圆源
圆援员援员摇市场失灵理论 …… 圆源
圆援员援圆摇国家干预经济理论 …… 圆远

第一章 财政支出与经济增长理论 …… 1
第一节 凯恩斯的赤字财政与经济增长理论 …… 1
第二节 汉森－萨缪尔森的乘数理论和加速原则 …… 3
第三节 马斯格雷夫和罗斯托的财政支出
与经济发展阶段理论 …… 4
第四节 舒尔茨的农业与经济增长理论 …… 6
第二章 财政农业支持的理论依据 …… 8
第一节 公共产品理论 …… 8
第二节 农业经济中存在外部效益 …… 9
第三节 农业产业的风险属性 …… 10
第三章 我国财政农业支持的客观必然性 …… 12
第一节 我国农业基础产业地位的特殊性 …… 12
第二节 实现新时期农业发展目标的客观需要 …… 14
第四章 我国财政农业支持的原则 …… 16
第一节 要与国家农业发展的总体目标相协调 …… 16
第二节 要有利于提高农业生产要素的配置效率 …… 16
第三节 效率优先，兼顾公平 …… 16

第二章 财政农业支持范围、总量及效率的一般性说明

第一节 财政农业支持的范围 …… 18
一、支持范围的进一步划分 …… 18
二、财政农业投入性支持 …… 18
三、财政农业补贴性支持 …… 20
第二节 财政农业支持总量 …… 22
一、财政农业支持总量的构成 …… 22
二、财政农业支持总量与农业支持总量的区别 …… 23
第三节 财政农业支持效率 …… 24
一、财政支出效率的基本理论 …… 24
二、财政农业支持效率的内涵 …… 25
三、财政农业支持效率的内容和主要影响因素 …… 26

第源章摇财政农业投入性支持效率的实证分析

摇源援员摇投入性支持规模效率的实证分析…… 缘
源援员援员投入性支持绝对规模的效率分析 …… 缘
源援员援圆投入性支持相对规模的效率分析 …… 缘
源援员援猿影响我国财政农业投入性支持
规模的客观因素 …… 远
摇源援圆摇投入性支持结构效率的实证分析…… 远
源援圆援员财政农业投入性支持资金的使用结构效率 …… 远
源援圆援圆财政农业投入性支持的预算体制结构效率 …… 苑
摇源援猿摇投入性支持资金的使用效率分析…… 苑
源援猿援员投入性支持资金使用效率的一般分析 …… 苑
源援猿援圆投入性支出与农业经济增长之间
关系的计量经济学分析…… 苑

第缘章摇财政农业补贴性支持及效率

摇缘援员摇主要农业补贴方式及其经济学含义 …… 员园
缘援员援员市场价格支持…… 员园
缘援员援圆直接收入补贴…… 员员
摇缘援圆摇美国、欧盟和韩国农业补贴方式
改革的比较分析 …… 员员
缘援圆援员美国农业补贴方式的改革 …… 员圆
缘援圆援圆欧盟农业补贴方式的改革 …… 员猿
缘援圆援猿韩国农业补贴方式的改革 …… 员缘
缘援圆援源三国农业补贴方式改革的动因与效果分析 …… 员远
摇缘援猿摇我国农业补贴方式的特点及效率分析 …… 员苑
缘援猿援员农业补贴性支持的特点 …… 员苑
缘援猿援圆粮食价格支持政策的效率分析…… 员愿
摇缘援源摇我国农业补贴方式的改革 …… 员愿
缘援源援员现实选择 …… 员愿
缘援源援圆发展趋势 …… 员怨

第一章 财政农业支持效率的制度经济理论分析

1.1 制度因素对经济效率的影响 …… 1
1.1.1 制度的含义 …… 1
1.1.2 制度安排与经济效率之间的关系 …… 2
1.1.3 制度因素对经济效率的作用机制 …… 3
1.2 影响财政农业支持效率的制度因素 …… 5
1.2.1 财政制度的作用 …… 5
1.2.2 影响我国财政农业支持的制度因素 …… 6
1.3 财政预算管理体制与财政农业支持效率 …… 8
1.3.1 财政分权理论与中央和地方政府职能划分 …… 8
1.3.2 我国财政体制的分权化改革 …… 10
1.3.3 财政分权对我国地方财政农业
支持行为的影响 …… 15
1.4 财政农业支出管理制度效率 …… 20
1.4.1 预算支出管理制度效率的理论基础 …… 20
1.4.2 我国财政农业支出管理的制度效率 …… 21
1.4.3 财政农业支出预算管理制度创新 …… 23

第二章 财政农业支持效率的评估

2.1 效率的特点和效率评估的必要性 …… 26
2.1.1 效率的特点 …… 26
2.1.2 效率评估的必要性 …… 27
2.2 效率评估的成本—收益分析方法 …… 29
2.2.1 成本—收益分析方法的原理 …… 29
2.2.2 我国财政农业支出的性质及成本—
收益分析的特殊性 …… 30
2.2.3 财政农业支出成本和收益的评估 …… 31
2.3 成本—收益分析法的局限和替代方法选择 …… 32
2.3.1 成本—收益分析法的局限性 …… 32
2.3.2 可供选择的其他评估方法 …… 33

·源 需要全本请访问 www.ertongbook.c