

前摇摇言

随着财政学及相关专业研究生教育的日益规范,编写一本适用于硕士研究生教学的公共经济学教材是必须要做的事情。然而,在编写这样一本教材的过程中,笔者又深深地感到,这实在不是一件容易的事情。

首先,由于可参考的研究生用公共经济学教材大都是西方学者编写的,因此,如何做到在坚持马克思主义立场、观点、方法的基础上,较好地吸收这些西方公共经济学教材中的可借鉴之处,并进而形成具有我国特色的中高级公共经济学教材体系,是一件艰巨的任务。

其次,一方面,现有教师和学生的知识基础状况差别较大,特别是硕士研究生往往来自不同的本科专业,财政学专业基础参差不齐——而且这种参差不齐的现象在近几年以来,由于入学考试中对专业要求的日益淡化,又明显地加剧了;另一方面,在教学计划的安排上,也存在着在讲授本课程时,学生普遍缺乏高级甚至中级西方经济学基础的状况。因此,在教材的编写中,就必须充分考虑这些具有我国特点的特殊情况,从而使得一方面比之于本科能够在层次上明显拉开距离,另一方面又具有相当的普适性,真正能用,而不仅仅是阳春白雪。另外,教学课时的日益缩短,同样是我们编写本教材时不得不面对的又一个“外生变量”约束。在相对有限的课时条件下,面对浩如烟海的公共经济学内容,我们必须缩短战线,集中力量将最重要的内容呈献给学生——这就使得我们在内容的取舍上也颇费思量。

最后,由于在中高级公共经济学教材中不可避免地会涉及较多的数理表达方式,因此,如何恰当地运用好数理方法,真正做到形式为内容服务,是要时刻顾及的。本书作者相信,我们不应仅仅为迷恋一种数理表达的形式而进行数理表达,更不能以公式掩盖掉了思想。

为此,在本教材的编写中,我们经历了艰苦的努力。

首先,我们在坚持马克思主义立场、观点、方法的一贯前提下,利用“财政学整合论”^①的基本思路 and 理论框架,一方面对教材的理论体系进行了以我为主的

^① 毛程连:《财政学整合论》,复旦大学出版社,1999年。

创新 ;另一方面也对西方公共经济学中可为我所用的内容进行了仔细的甄别、梳理和重新组织 ,并注意到了与我国相关实践的结合问题。

其次 ,在三年多的时间中 ,我们通过反复地试讲、修改有关的内容和难度、几易其稿 ,在教学实践中反复地对本教材进行了锤炼 ,大大增强了其适用性。比如 根据教学中的摸索 ,我们一般在各章节的开始 ,用小量的篇幅对大致相当于本科程度的有关内容进行比较精炼的总括性介绍 ,一方面使得本科学过有关课程内容的同学能够温故而知新 ,另一方面也使得部分基础不大好的同学也能在正式进入研究生水平的教学前有一个缓冲的过程 ;又比如 ,通过教学我们发现 ,现有本科财政学专业教学中学生普遍缺乏财政思想史的学习并因而对研究生教学的顺利进行造成一定程度不利影响的状况 ,增加了“ 简明财政思想史 ”一章 ,以期产生一定的补救效果^①。再比如 ,在不同章节的内容、数理叙述程度等的安排上也充分考虑了各校本科教学的一般状况 ,使本教材能够比较好地与本科的教学相衔接^②——当然 ,这也使得本教材的不同内容从数学表达的意义上而论 ,有了一些程度上的差异 ,这也是本书名之为“ 中高级公共经济学 ”的原因。

最后 根据教学实践中积累的经验 ,我们在教材中有关数学内容的叙述上 ,力求推导的过程表达得尽可能的详尽、仔细 ,以更好地照顾不同数学基础的同学 ,这也是本书的特色之一。

本书的写作大纲由毛程连拟订 ,具体分工情况为 :第一、二、五章(毛程连) ,第三章(庄序莹、毛程连) ,第四章(毛程连、林莉) ,第六章(程北南) ,第七章(李生祥) ,第八章(王勇)。

本书的写作得到了教育部“ 新世纪优秀人才支持计划 ”和上海财经大学“ 圆缘 ”项目资金的支持。

感谢复旦大学出版社的王联合先生 ,他为本书的出版作了辛勤的工作。

本书不当和错误之处敬请各位读者和同行专家批评指正 ,以使我们再版时作更好的改进。

毛程连

圆缘年 圆月

① 按照本书作者的看法 ,优秀的财政学(公共经济学)专业研究生 ,理应是具有一定的历史视野的学生。对财政思想史感兴趣的同学可自行参阅《中国财政思想史》(胡寄窗、谈敏著 ,中国财政经济出版社 圆缘年)、《西方财政思想史》(毛程连、庄序莹著 ,经济科学出版社 圆缘年)等书。

② 比如 ,我国现行的本科财政学及相关学科教学中一般对公共选择理论很少作教学安排 ,考虑到这样的现实 ,有关章节的编排中就有意识地安排了较多的基础性内容。

目 录

第一章 导论 :公共经济学与基础经济学	1
第一节 基础经济学	1
第二节 公共经济学与基础经济学	2
第二章 公共经济学理论体系	3
第一节 规范研究与实证研究	3
第二节 规范的公共经济学理论与实证的公共经济学理论	4
第三节 公共品理论与公共选择理论的关系	5
第四节 市场缺陷、政府缺陷与政府制度的潜在作用	6
第五节 福利经济学和政府制度的目标	7
第三章 财政思想简史	8
第一节 古典经济学派的财政观	8
第二节 马克思主义经济学家的财政观	9
第三节 德国学派的财政理论	10
第四节 新古典经济学的财政理论	11
第五节 瑞典学派的财政理论	12
第六节 凯恩斯主义的财政学理论	13
第七节 新古典综合学派的财政理论	14
第四章 公共品理论	15
第一节 纯公共品理论概述	15
第二节 纯公共品的最优供给规模	16
第三节 扭曲税收下的纯公共品提供	17
第四节 纯公共品的市场供给	18
第五节 混合品	19
第五章 公共选择理论	20
第一节 公共选择理论概述	20
第二节 投票与决策	21

摇第三节摇管理与执行·····	员愿
摇第四节摇公共选择理论的实践意义·····	员愿
第六章摇税负转嫁与归宿·····	员愿
摇第一节摇税负转嫁与归宿理论的初步阐述·····	员愿
摇第二节摇理想市场中两部门税收归宿模型·····	员愿
摇第三节摇非理想市场情况下的税负归宿·····	员愿
摇第四节摇税收归宿的动态模型·····	员愿
第七章摇最优税收理论·····	圆缘
摇第一节摇最优商品税·····	圆缘
附录 苑.员 摇规模收益不变技术下的最优商品税结构·····	圆苑
摇第二节摇最优所得税·····	圆苑
附录 苑.圆 摇自选择约束条件的转换·····	圆苑
附录 苑.猿 摇一个最优控制问题的求解·····	圆缘
附录 苑.源 摇临界工资率的证明·····	圆苑
摇第三节摇商品税和所得税的搭配问题·····	圆苑
第八章摇政府间财政关系理论·····	圆愿
摇第一节摇财政分权理论·····	圆愿
摇第二节摇中央政府与地方政府间的财政职能分工·····	圆愿
摇第三节摇一般的政府间收支关系·····	猿缘

第一章 导论：公共经济学与基础经济学

现代经济活动的一个重要特征就是政府和其他非政府公共组织在社会资源的配置和收入分配中起着越来越重要的作用。毫无疑问,政府和其他非政府公共组织已经愈益成为除市场和企业之外的又一种在经济运行中占据着重要地位的经济制度。所以,以政府制度和其他公共经济制度的运行为研究对象的公共经济学,又称财政学、公共部门经济学或政府经济学^①,日益成为当代经济学中的一个极其重要而发展快速的分支学科。

学习公共经济学,最先遇到的一个问题就是“什么是公共经济学”。要很好地了解这一问题,则离不开对现代基础经济学的理解,因为归根结底,公共经济学是经济学的一个分支,它赖以展开研究的基本方法论和研究框架是牢牢地根基于基础经济学平台之上的。只有搞清楚“什么是经济学”,并在此基础上弄清公共经济学与经济学之间的相互关系,才能够真正把握好“公共经济学”这一概念。

① 原来的财政学主要研究的对象是政府的收支 ,但在现代 ,财政学的研究领域已不再限于仅仅对政府收支的研究 ,而是扩大到对政府制度在经济方面运作的机理的全面研究 ,所以 ,现在的“财政学”和“公共经济学”或“政府经济学”等概念已经基本相同 ,或大同小异 [可参见《财政学》第二版(哈维·杂·罗森著 ,中国财政经济出版社 1980年)、《公共经济学》(安东尼·月·阿特金森和约瑟夫·耘·斯蒂格里兹著 ,上海三联书店、上海人民出版社 1986年)、马建生译《公共经济与政治》(配泽瑞增利)蔡世配泽瑞增利译,云南民族出版社 1997年)、孙克宁译《公共预算与政策》(美)詹姆斯·A·汉密尔顿著,机械工业出版社 2000年)、陈共著《财政学》(第2版),高等教育出版社 1999年],以及裁泰亨选理云芬林编,粤土附城星德增耕勤星月部集书接授云芬林云傅集研题,云芬林超超上易范,研要研阅新情社,限情等书]。当然,对于某些学者而言,“公共经济学”的研究对象,已经不仅包括政府制度本身,也包括了公共企业部门以及非政府的公益部门等,但就现有的教科书而言,把这些内容都比较详细地包含在内的非常少见,多数主要阐述的问题仍然是有关政府的运作问题。一个原因在于,要把所有的内容都包含在的话,教科书的篇幅将会太长,而论述的主题的性质也会有很大的差异,比如政府部门和政府企业部门。就以《公共经济学》(安东尼·月·阿特金森和约瑟夫·耘·斯蒂格里兹著,上海三联书店、上海人民出版社 1986年)为例,长达愿页多的篇幅,但主要论述的仍然限于财政的收支问题,而且作者开宗明义地宣称,即便在此范围内,许多重要的问题仍未述及,所以也可以想象一下,如果把所有上述的政府及非政府问题都涉及的话,“公共经济学”仅以学科主干而论,就将如何的庞杂。

第一节 基础经济学

一、什么是经济学？

“经济学”(οικονομική)①一词早已有之,但是我们现在所研究的“经济学”虽然在词汇上与古代和中世纪的“经济学”同为一词,但在本质内涵上已经有着根本的不同。古老的经济学主要是总结一些人们在过往经济活动中的经验,并以此来指导今后的实践,但这种经验的总结和对实践的指导并未能够上升到把握规律性的高度。作为一门科学的“经济学”(也即是我们今天所学习、研究的“经济学”)是随着资本主义的产生与发展,在十七、十八世纪产生的,并以亚当·斯密的划时代著作《国民财富的性质和原因的研究》为其诞生的标志。

恩格斯曾经指出:“虽然到十七世纪末,狭义的政治经济学已在一些天才的头脑里产生了,可是由重农学派和亚当·斯密作了正面阐述的狭义的政治经济学,实质上是十八世纪的产儿。”②这一政治经济学的特征是“研究了资产阶级生产关系的内部联系”③,开始揭示在经济表象掩盖下的经济活动的内在规律,并以此与以前的仅仅从事描述、归纳、概括经济表象的研究工作区别开来,从而使经济学发展成为了一门科学的学科。

萨缪尔逊和诺德豪斯(1972)也指出:“以学科的标准来看,经济学有两个世纪的历史。亚当·斯密的奠基之作《国民财富的性质和原因的研究》发表于1776年,也就是以美国《独立宣言》发表而著名的一年。两个事件出现在同一年决不是偶然的巧合。从欧洲君主暴政下争取政治自由的运动和从政府强力控制下解放价格和工资的尝试,这二者之间是紧密相关的。”④

由此可见,不论是马克思主义经济学家还是西方经济学家在关于经济学产生这一问题上的观点基本是相似的,即现代经济学是与资本主义制度的确立相关联而于18世纪诞生的,亚当·斯密的划时代著作则是其标志。而“科学的经济学”与以往的“经济学”的区别则在于它超越了以往就事论事的“经济研究”,

① “经济学”(οικονομική)一词发源于古希腊,它是由两个词根“家庭”和“支配”组成,意为“家庭管理”。

② 恩格斯:《反杜林论》,《马克思恩格斯选集》第3卷,第489页,人民出版社,1995年。

③ 马克思:《资本论》第1卷,《马克思恩格斯全集》第1卷,第100页注(1),人民出版社,1975年。

④ 萨缪尔逊和诺德豪斯:《微观经济学》,北京:人民邮电出版社,1979年。

而着重于把握经济表象背后的经济规律性。

科学的经济学之所以产生于这一时代的必然性在于,随着生产力的快速发展,如何很好地组织急剧膨胀的要素资源使其得以被有效率地利用越来越成为一个在经济领域迫切需要解决的问题,而这一问题又远较前代复杂得多,这时作为一种经济制度的市场的一般形态也正好与生产力的发展相适应得以迅速地成为一种占主导地位的资源配置方式,这样,探究复杂而非直观的市场制度背后的规律性就成为了一种时代的要求。一直到1929年资本主义世界经济大危机以及随后的凯恩斯主义出现之前,由于西方世界的大多数经济问题都是通过市场制度解决的,所以这一时期的西方经济学就主要是阐述市场制度运行机理的“微观经济学”组成的。

20世纪30年代后,由于全球经济大危机的现实,凯恩斯主义应运而生,经济学开始关注政府制度的作用,财政学得到了空前的发展。自20世纪40年代末期以来,企业制度也成为了经济学家视野中的热点。经济学在政府制度与企业制度上的深入研究极大地丰富了微观经济学的内容^①。

随着时代的进步,经济学还在向更深更广的领域发展——比如,在有的经济学家看来,运用经济学的分析方法已经可以对一切的人类行为作出分析^②——由此,围绕着经济学应如何定义也就产生了种种不同的表述。

马克思主义的政治经济学教科书中对经济学是这样定义的:“政治经济学是研究生产关系及其发展规律的科学。”^③但是也有人提出过不同的意见,如在20世纪50年代就发生过关于“生产力经济学”的讨论^④,事实上争论的是“政治经济学”范畴能否完全概括得了“马克思主义经济学”这一更为广泛的范畴。也就是说,马克思主义经济学除了研究生产关系以外,是否也还需要研究生产力^⑤?

① 现在的“微观经济学”已经不再仅仅是“关于市场制度的微观经济学”,而是“关于所有制度的微观经济学”。

② 贝克尔:《人类行为的经济分析》,中译本,上海三联书店,1988年。

③ 蒋学模主编:《政治经济学教程》,上海人民出版社,1983年。

④ 平心:《论生产力问题》,生活·读书·新知三联书店,1980年;中国生产力经济学研究会编:《论生产力经济学》,吉林人民出版社,1986年。

⑤ “政治经济学”一般侧重于经济中的“人与人”关系层面的研究。问题在于,经济中还有着“人与物”层面的关系问题,也就是人们如何更好地利用稀缺的资源去获取更可能多的物质满足的问题。在通常的经济运行中,这两个问题经常是纠结在一起的,但其中一个问题能否包容得了另一问题,或曰一个问题能否完全归结为另一个问题,也就是我所说的“政治经济学”范畴能否完全概括得了“马克思主义经济学”这一更为广泛的范畴的含义。我们可以考虑一下,在一个经常被举到的比较极端但又不无理论抽象价值的“鲁宾孙·克鲁索”例子中,经济学是否存在呢?

在西方经济学者中,对经济学如何定义的分歧也是从来都没有消失过。例如,萨缪尔逊和诺德豪斯在其《经济学》一书中给出的定义是:“经济学是研究社会如何使用稀缺的资源制造有价值的货物并将其在不同的集团之间进行分配。”^①然而贝克尔却认为:“基于稀缺资源和各种可供选择目标的经济学定义过分笼统。”“经济学之所以有别于其他社会科学而成为一门学科,关键所在不是它的研究对象,而是它的分析方法。”^②而这种分析方法的核心在于“最大化行为,市场均衡和偏好稳定的综合假定及其不折不扣地运用。”^③事实上,就是把经济科学看作社会科学的一个“视角”。

总的看来,经济学就是这样的一门学问:它研究人们如何借助于经济制度,最大限度地利用稀缺的资源来最好地达到配置效率与分配公平两大经济目标^④。或者,更通俗地来讲,经济学就是一门权衡之学,它考察的是人们在社会活动中得多少、失多少,以及如何尽可能地多得少失。用经济学的术语来讲,就是“成本—收益”分析,这构成了经济学作为一门社会科学的独特视角与思考方法,并以此为基本方法论特征将经济学与其他社会科学相对独立地分割开来。

经济学寻求人们在社会活动中如何实现“收益减去成本”的最大化的答案,而“收益—成本”的结果又可以用一个词来表达,即“利益”,所以我们也可以说经济学就是一门如何寻求“利益最大化”的学问——当然,这里的“利益最大化”,指的是全民利益的最大化。

比如,在教育问题上,教育学关注的焦点可能主要集中在具体的教育手段以及有多少接受教育者达到了怎样的可被反映的受教育水平等问题上,而从经济学的视角出发来看待这一问题,我们则主要关心,从既定的社会范围来看,教育投入与产生的收益之比。

又如,在国防建设问题上,军事学主要关心武装力量的整体战斗力水平,而经济学则同样从国防投资所耗费的成本与其产生的社会效益对比的角度来看问题。

再如,在“推广高雅文化艺术”这样一项社会活动上,从文化学的视角来看,是所被推广的具体文化艺术对社会文化的影响;从道德学的视角来看,是该项活

① 萨缪尔逊和诺德豪斯:《经济学》,北京:机械工业出版社,1999年。

② 贝克尔:《人类行为的经济分析》,中译本,上海三联书店,1995年,第2页。

③ 同上书,第2页。

④ 毛程连:《财政学整合论》,复旦大学出版社,1999年。

动对社会道德的作用；从政治学的视角来看，是对社会政治格局的促动；而从经济学的视角来看，则是培训演员、建造演出场地等等所耗费资源的成本与取得的效益——效率与公平——之比究竟如何？

正如我们要把握一头大象的全貌有必要从上下左右各个方面都看一看一样，通过不同的视角对纷繁复杂的社会现象进行综合的观察，才有助于掌握事物的全面信息而不致偏颇——每一门社会科学都是这样一个观察社会活动的视角。毫无疑问，每一个视角无疑都是有必要的。通过这样一些例子，我们也不难发现，经济学作为社会科学的一门分支，它的视角可以涉及社会生活的方方面面，或者换句话说，一切社会部门的活动都包含着经济学的意义，都可以用经济学的方法加以研究，这是现代经济学相对于前代经济学的一大突破。

在我们以后将要展开的对公共经济学有关问题的研究中，就有必要牢固地树立“成本—收益”分析这一体现着马克思主义唯物辩证法的基本思想，对有关问题的评价不仅要考虑不合意之处、意愿改进之处，更要考虑这些改进所需付出的成本，即客观存在的物质制约，从而建立起对问题的全面认识。经济分析中最忌讳之处即在于很多人往往会犯一点论的错误。比如某些经济管理举措，人们可能更多地把注意力投注于效果改进的一面，而忽视了作出这种改进所需花费的成本。当然，在某些场合，人们也可能过多地重视了成本，而忽略了花费成本后会必然带来的收益。这些都是不全面的。

二、基础经济学

如上所述，通过“成本—收益”分析这一最基本的思维方式，现代经济学可以分析几乎所有的社会活动。接下来的问题是，在不同的情景场合下，我们又如何将“成本—收益”分析付诸具体的实施呢？这显然是一个非常庞大的问题。概而言之，一方面，根据具体问题的不同，相应的分析方法会有所不同；而另一方面，在不同的具体分析方法背后，还是存在着一个共同的经济学分析平台，遵循着经济分析的一般方法论。这一共通的经济学分析平台，或所有的经济分析都遵循的方法论内容，即为基础经济学。

只要掌握了这一经济学（经济分析）^①的基本架构，也就掌握了对所有经济实践问题进行分析的基本工具。总体上看，我们可以把这一框架表述为以下五

^① “学”也即“分析”。

方面相关的内容。

(一) 人的经济活动的规律性

我们知道,经济活动是一种社会活动^①。也就是说,是一种有人参与的活动,无论是经济活动的起因、目标还是结果都与社会中的人相联结。因此,研究经济活动首先要解决的问题就是,把握在经济活动中人的行为有无规律性可寻。那么,人的经济行为到底是有规律的,还是随意的呢?根据马克思辩证唯物主义的基本原理,任何事物的产生、发展、直至灭亡都是有规律可寻的,世界上不存在超出必然性之外的偶然性,因此,我们可以肯定,人的经济活动是有规律可循的,而这一规律具有普遍性。剩下的问题就是,这一规律性究竟是什么?

通过前面的学习,我们已经知道,科学的经济学产生于两百多年以前,之所以被称为“科学的经济学”,是因为它揭示了经济活动中的一系列规律性,而在这些规律性中最重要的内容之一,就是发现了人从事经济活动时具有普遍的规律可寻,这一规律被表述为“追求自身利益的最大化”^②。

追求自身利益的最大化,并非仅指对于自身物质利益的追求,而是包含着更为广泛的内容^③。我国著名经济学家宋承先就指出:“个人利益这个概念在经济学上的运用就比通常的用法要广泛得多……当然,这里所谓‘利益’、‘好处’的内涵,就不仅仅限于金钱或物质利益。一个舍身报国的人的行为是理性的,因为他把国家的利益看作超过了牺牲自己宝贵的生命这件事情。”^④当然,在我们目前所处的社会主义初级阶段,必须实事求是地承认,大部分从事经济活动个人的经济动机内涵中的大部分内容还是极大化个人的物质利益,这应该成为我们分析一切经济问题的基本前提。

在经济研究中,我们把人的社会活动的经济方面特质提炼出来,表述为“经济人”,也就是我们上面所述的人的经济行为的规律性。由此我们可以理解,“经济人”并非是一个实体的人,而是为了科学研究的需要将人的社会活动中的

① 从严格的专业经济学意义上而言,现代经济学已经倾向于不再把经济活动,像在通俗的叙述中那样,看作一实体化的社会活动的全部,而是把经济活动看作全部社会活动的一个侧面。换言之,对于一个具体的社会活动,我们可以根据视角的不同,分解出多重的意义,如道德的意义、文化的意义、政治的意义,当然也会包括经济的意义。不同的社会科学研究者从各自不同的角度,分工负责来进行研究,最后将有助于我们从整体上把握事物的全貌。

② 亚当·斯密:《国民财富性质和原因的研究》,商务印书馆,1982年。

③ 参见陈月波:《经济人假设的批判》,《世界日报》,1982年。

④ 宋承先:《西方经济学》,复旦大学出版社,1982年,第1页。

经济方面抽象出来,以揭示其规律性。同样地,我们也可以把人的社会活动的其他方面抽象出来,以便把握其规律性,并因此形成“政治人”、“文化人”、“道德人”等等概念。

综上所述,“经济人”概念构成了我们研究一切经济问题的起点,或曰前提。在实践中,经济政策和经济结果都是许许多多“经济人”合力作用的客观结果。由于资源的稀缺性,因此人们的利益诉求之间就难免矛盾。比如,在封建社会或资本主义社会中,财政分配所体现的只能是封建地主或资产阶级的意志,是他们对广大劳动人民进行“超经济”剥削的又一手段。在社会主义社会中,人民群众的根本利益是一致的,财政分配就有了截然不同的含义,但我们同样不能否认,人民内部的各种利益矛盾依然存在,因而在有关财政运作问题上,也有一个各种不同利益分歧的协调与统一问题。现实的公共经济政策往往就是这种协调与统一的客观结果。

(二) 经济制度

制度与经济制度

人们的社会活动除了像鲁宾孙·克鲁索这样的极特殊的例子以外,一般来说都要涉及与其他人之间的交互往来,而不会是单个人的完全孤立的活動。作为社会活动的一个侧面(或是视角)的经济活动同样也是如此。由于社会活动的这种特性,如何处理人与人之间的既有矛盾又有合作的关系就成为了社会科学的一大课题。从经济学的角度而言,如果人们各自追求自身利益最大化的活动并不冲突,那么社会利益的最大化也就很容易地会自动实现。但是在现实中,人们往往是存在利益矛盾的,这就需要一个协调的机制。在人类社会中,通过长时期的人们的共同实践,逐渐形成了一些行之有效的为社会中绝大部分人所遵循的处理人与人之间相互关系的规则,我们就称之为制度(附随现象)^①。通过适当的制度设置和确立就能够比较有效地处理好各种社会关系,减少社会交易成本^②,更好地推进社会的发展。

① 诺思:《制度·制度变迁与经济绩效》,上海三联书店,1994年,以及《国家与社会的发展》,上海三联书店,1994年。

② 在市场经济中,“交易”是最普遍的经济行为,又由于人类的一般经济行为在绝大多数的情况下,都带有着利益交换的色彩,因此“交易行为”也可以用来表述绝大部分的人类经济活动的特征。在这些“交易行为”中,为了找到交易的对象,要花费人力、物力,也就是“搜寻成本”;同样,为了达成交易,签订契约,要花费“谈判成本”,为了保证契约的履行,要花费“监督成本”,这些在交易过程中发生的成本就统称为“交易成本”。显然,当有规则可循时,将较之无规则的状态下,更容易完成交易行为的全过程。

制度的另一作用则是用于处理人与物之间的关系的。通过长期的科学探索与生产实践,人们在掌握了关于某一类问题的运行规律后,就会以成文或不成文的方式将处理这一类事务所应遵循的规则固定下来,并成为绝大多数人在这方面行事时遵守的准则。通过这一类制度同样可以减少人们凡事都要从零做起、自己摸索所花费的巨大而不必要的代价,从而更好地节约社会资源,加快人类社会的发展步伐。

人类社会的各种制度,有的是以成文的形式表现出来的,如我们经常所见的各种法律、规章等等,但也有一些制度并不一定见诸文字,而是通过长期的约定俗成成为人们所共同遵守的。同样,人们对于制度的遵守既可能来自于外部的强制力量,也可能来自于自我的约束。正如我们前面所指出的那样,人类的社会活动具有多个侧面,因此社会制度同样也是有着多个侧面的内容,如道德制度、文化制度、法律制度等等。我们经济学所要研究的自然是经济制度。各种社会制度的不断变动和发展推进着人类社会的不断进步。

经济制度旨在处理经济活动中的人与人之间以及人与物之间的关系,以便更好地组织和协调经济发展中人们的共同力量,改造自然,实现人们之间的经济公平。经济制度事实上就是人们在处理经济问题时所借助的工具,人们通过这样一件工具能够比赤手空拳更有效率地应付各种纷繁复杂的经济事务,因此,我们也可以把经济制度称之为“经济制度工具”。当然,正如人们在一般的生产活动中使用工具的道理那样,当某一种制度工具已经不合适处理当前所面对的经济问题时,改进这一制度工具或换一种制度工具尝试一下,是一个必然的逻辑。人类经济的发展过程也就是一部经济制度变迁的历史。根据要处理的经济问题的不同情况,实事求是地选择适宜的经济制度正是马列主义的基本原则。

经济制度的种类

人类社会的经济制度,从纵向的历史来看,可以分为原始经济制度、奴隶社会经济制度、封建社会经济制度、资本主义经济制度、社会主义经济制度以及未来要实现的共产主义经济制度。从横向来看,又可分为市场制度、政府制度、企业制度、家庭制度等等。下面,我们就横向划分的现代经济中的几种重要经济制度作一简略的表述。

(一) 市场制度。

市场制度是当今世界中不论资本主义国家还是社会主义国家都最为广泛采用的一种经济制度,它的主要特征在于通过货币媒介来决定资源的配置和收入

的分配。在我国,市场制度是基础性的资源配置制度,也就是有关资源配置的大部分任务是通过市场制度这一工具来完成的。

(圓) 政府制度。

政府制度也是人类社会中久已有之的一种经济制度,它的特征就是通过非货币的政治强制力来决定资源的配置和收入的分配。在这里,我们从经济意义上所说的政府并不是单指实体意义上的政府,也并非政治学意义上的国家行政机关,而是指从理论上抽象出来的国家机器的经济方面的特质。随着近几十年来世界各国经济中政府干预的加深,政府制度的外延又有所延伸,因此,现在的经济意义上的政府制度往往也被称为公共经济制度。

(猿) 现代企业制度。

现代企业制度是人类解决经济问题的又一重要制度工具。它的特点在于解决分权情况下企业的所有者、管理者,以及其他相关者之间的利益关系^①。一个好的现代企业制度同样有助于企业自身和社会整体更好地达到效率和公平的目标。

猿猴制度替代与混合经济

通过市场制度、政府制度、企业制度以及其他经济制度的综合运用,现代社会中人们就能比较有效地处理好目前的经济问题,也就是我们所谓的“混合经济”。这里非常重要的一个问题是,在处理具体的经济问题上我们究竟应该选用何种制度工具或制度工具的组合呢?答案是非常明显的,哪种制度方案相对于其他的制度方案最具比较优势^②,就应选用哪种方案。这里容易产生的错误是:

一种情况下,因为某种制度方案与绝对化的最优标准相比存在着差距,有时甚至还是很大的差距,就轻易否定这一方案。其实,我们更应关注的不是与绝对化标准的差距(现实中这一差距只可能缩小,而不可能完全消除),而是到底有无其他更好的方案——如果没有的话,那么,无论这一方案用绝对的标准来衡量有多差,在现实中仍然是一个最好的方案。

另一种情况下,则是因为某种制度方案能够取得一定的正的收益,就轻易断定这一方案是最优的选择。这显然忽视了可能隐含着的机会成本,也就是说,尽

① 科斯：《企业、市场与法律》，上海三联书店，1990年。

② 即相对于其他现实的方案而言,是现实中最好的选择;但与理想化的最优方案相比,有差距,甚至有很大的差距。

管这一方案可能不错,但其他的方案可能更好,这时,轻率的选择将是不足取的。

我们在经济生活中经常碰到的一个重大问题,就是在一些具体工作中究竟是应该通过市场来解决问题,还是通过政府来解决问题?这时容易产生的错误是往往会过多地看到“市场缺陷”并形而上学地断定市场是不行的,必须依靠政府的介入。其实如果充分地考虑了问题的另一方面——“政府缺陷”^①,结论就有可能是完全截然相反的。与此相关联的一个错误是,对于那些已经由政府制度处理的经济事务,有可能孤立地认为这样的现状是合意的,但其实在未与市场制度作充分的比较之前就匆忙地作出结论是有可能犯错误的,道理很简单:市场可能做得更好。

以上所述问题之所以非常重要,原因之一在于,现代公共财政学的最基本命题就是从这样的一个视角提出的。所谓“公共经济学”,如图 1-1 所示,无非是专门研究人们通过政府制度这一路径(图中的路径 ②)来解决经济问题、达到最优社会经济指标的过程中所可能面临的一些特殊问题(正如前面所述,在“经济主体行为”这一经济活动的出发点和“经济目标与结果”这一经济活动的终结点上,公共经济学与基础经济学的认识应该是完全一致的)。这里最基本的也是首先必须解释的问题显然是,为什么我们在某些情况下要走制度路径 ②,即政府制度这条路,而不是依靠其他的制度工具来解决问题?当然,我们必须同时提及的另一个问题是,在什么样的情况下,我们不应经由政府制度来解决某些经济问题,而应通过其他的制度路径来解决?这些基本问题的回答,显然必须依靠我

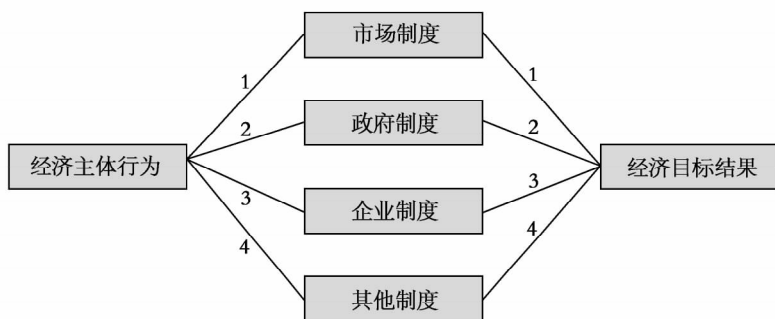


图 1-1 制度路径

① “市场缺陷”是指现实中的市场制度与理论上理想化的最优市场制度(即完全竞争市场)之间的差距,同样,“政府缺陷”是指现实中的政府制度与理论上理想化的最优政府制度(即“维克塞尔—林达尔”模型)之间的差距(具体内容可参见本书第二章)。

们上述“制度比较优势”的基本观念。这些看似简单的道理,正是 19 世纪 80 年代以来公共经济学发展的根本要点。它彻底纠正了“新古典综合学派”仅凭“市场缺陷”就断定政府必须介入^①的明显逻辑错误,从而使得政府与市场分工的理论更加完整,公共财政的框架更加清晰。

源经济制度的作用

那么,经济制度的具体作用有哪些呢?抽象地看,一般认为有两个方面的作用,即配置与分配。配置指的是人们如何将稀缺的资源合理地分割运用在不同的产品和服务之上,以使人们取得最大的效用,它描述的是经济活动中人与物之间的关系。分配则是指如何对社会中被提供出来的产品和服务在不同的个人之间实行合理的分割,使尽可能多的人达到满意的程度,它描述的是经济活动中人与人之间的关系。或者通俗地说,“配置”要解决的是如何在资源既定的条件下将“馅饼”做大做好的问题,而“分配”则指向如何将“馅饼”分得公平合理。在现实中,“配置”和“分配”往往同时包含在某一具体的经济行为中,比如,用财政资金支持中西部的开发,就既在“配置”的层面上包含了优化地域配置态势,提高全国整体经济效率的意义,又在“分配”的层面上包含了促使东、中、西部居民的收入分配更为平均的意义。总之,配置和分配构成了经济制度的基本功能。国有资产运作的效应同样体现在这两个方面。

从经济制度运行的时间顺序上,我们又可以把经济制度的运行分为四个环节,即生产、分配、交换和消费。

(三) 经济决策和行动

正如我们前面所揭示的那样,人的经济活动是有着明确的目的的,但是这一由个人出发的经济行为动机在其实实施的过程中,将要受到制度的制约。因此,在现实中,面对具体的经济问题,为最大化个人的经济利益,个人将根据各人利益诉求的具体内涵和所面对的不同制度规则作出自己的决策并采取相应的行动。当然,从更为广泛的意义上讲,个人的经济决策和行动从根本上还要受到当时的经济技术条件的制约,在经济学的研究中,尽管不经常提及这一点,但是这一假定事实上却是经济研究中暗含的一个最基本的前提。

在经济研究中,我们要避免的一个错误就是离开了技术资源条件的物质基础和客观的经济环境来谈论经济决策和经济行动,结果往往会对经济活动中客

^① 萨缪尔逊:《经济学》,中译本,第 4 版,商务印书馆,1982 年。

观的情况产生种种的误解。

众多个人的经济决策通过一定的集体决策机制的汇总又会形成某些公共的决策,当公共决策的范围大到整个国家的时候,这一经济决策就成为了国家的经济政策。公共经济政策是有客观性的,也就是说,尽管在一定的范围内人们凭借主观能动性能够对决策及行动作出一定的改进,但这种主观能动性是受到制约的。这就提醒我们,在实践中意图改善公共经济管理的各种方案想要得到一个较好的结果,就必须尊重客观现实,而不能随心所欲。

与上述对经济制度的分析相类似,经济决策和经济行为同样可以被抽象为配置和分配两方面,前者指向效率目标,而后者指向公平目标(如表 1-1)。

表 1-1 配置与分配

经济制度作用、经济决策和行动内涵的抽象	解决的关系	指向的经济目标
配置	人与物关系	效率
分配	人与人关系	公平

与配置和分配抽象划分相关联,经济学的研究路径也在大类上被划分为两种。

1. 政治经济学

政治经济学主要从分配,也就是从人与人关系的路径展开经济学的研究。比如古典政治经济学,大致从亚当·斯密开始,到詹姆斯·斯图亚特·穆勒^①。又比如,马克思对资本主义企业内部的精彩分析就是从利益矛盾,也就是人与人的关系展开的,并最终归结到分配的不公导致效率的崩溃。再比如,近些年来,西方经济学界新兴起的“新政治经济学”,同样也是要改变“边际革命”以及马歇尔^②之后西方经济学界着重从配置视角展开研究的“主流”思路,复归古典政治经济学着重从利益矛盾、人与人之间的关系,也就是分配视角展开分析的传统思路。

2. 经济学(狭义)

从“边际革命”及马歇尔之后,“政治经济学”变成了“经济学”,其基本含义

^① 允·穆勒于 1848 年写出了著名的《政治经济学原理及其在社会哲学上的运用》,胡寄窗等曾指出:“如果说斯密和李嘉图完成了古典经济学的理论,穆勒则阐述了这些理论,并将其置于一个适当的结构中,使这一体制在 19 世纪后半期一直处于主导地位。”(胡寄窗主编:《西方经济学说史》,立信会计出版社,1989 年,第 15 页)。熊彼特亦指出穆勒是古典政治经济学的最后一位总结者(熊彼特著,商务印书馆,1987 年)。

^② 马歇尔:《经济学原理》,商务印书馆,1955 年。

即如上所述,西方经济学的研究重心从分配的视角转向了配置视角,这种以配置视角的研究作为主要路径的经济学被西方经济学家称为“经济学”,以示其“主流”地位。但事实上,正如本书已经展示的经济学分析框架所清楚表明的那样,仅仅从配置视角展开的经济学研究并不能等于全部的经济学。

(四) 经济目标与经济结果

经济学研究所要达到的目标是基于全体人民的经济利益为着眼点的,这同样是经济学研究的一大前提,它不同于工商管理学的研究目的——为了指导某些集体或个人达到该集体或个人的利益最大化。那么通过经济学研究想要使得人类社会的经济活动达到怎样的一个好的目标呢?通常认为这包含了两个方面的内容,即效率与公平。

效率

最优的效率标准一般以帕累托最优来表达。帕累托最优指的是这样一种状况,就是当经济处于要改善社会中任何一人的状况时,必然会损害其他人的状况;或者说不存在当一个人的状况得到改善时,其他人的状况不会受到损害的情况。这时,我们就称之为帕累托最优状态,也就是达到了最优化的效率。

公平

最优化的公平标准则比较复杂。我们可以用三种不同的公平状况,从不同的侧面来描绘这一状态。

(1) 起点公平。

起点公平指的是所有的社会成员在竞争的起始点上处于完全相同的资源占有状况,起点公平也被称为禀赋公平。禀赋就是指一个人有生俱来的原始资源占有状况。

(2) 规则公平。

规则公平是指在竞争的过程中每个人所被要求的竞争规则是一致的,不允许对于某些人给予特别的照顾,而对另一些人设置特别的障碍的情况发生。

(3) 结果公平。

结果公平是指在竞争的终点上,每一个社会成员所获得的经济成果是一致的。

起点公平、规则公平与结果公平三者统一,即是我们所要探寻的最优化公平标准。在共产主义社会中,这一最优化的公平标准将得以实现。

在现实的经济社会中,我们所达到的经济结果与上述的最优化效率及公平