|  |
| --- |
| 学校代码： 10327 |
| 学 号：MG11007045 |





**硕** 士 学 位 论 文

**非国有企业劳动报酬水平及适度提高研究**

|  |  |
| --- | --- |
| **院** **系：** | **经济学院** |
| **专** **业：** | **政治经济学** |
| **研 究 方 向：** | **全球化与中国经济发展** |
| **姓** **名：** | **庄** **雷** |
| **指 导 教 师：** | **王** 云 **中** |
| **完 成 日 期：** | **2013 年 6 月 14 日** |
| **答 辩 日 期：** | **2013 年 6 月 14 日** |

**THE LEVEL OF WAGES IN THE NON-STATE-OWNED ENTERPRISES**

**AND THE STUDY OF INCREASING THE APPROPRIATE RANGE**

A Dissertation Submitted to

Nanjing University of Finance and Economics For the Academic Degree of Master of Economics

BY

Zhuang Lei

Supervised by

(Associate) Professor Wang Yunzhong

School of Economics

Nanjing University of Finance and Economics

June 2013

**学位论文独创性声明**

本论文是我个人在导师指导下进行的研究工作及取得的研究成果。论文中除了特别加以标注和致谢的地方外，不包含其他人或其它机构已经发表或撰写过的研究成果。其他同志对本研究的启发和所做的贡献均已在论文中作了明确的声明并表示了谢意。

作者签名： 日期：

**学位论文使用授权声明**

本人完全了解南京财经大学有关保留、使用学位论文的规定，即：学校有权保留送交论文的复印件，允许论文被查阅和借阅；学校可以公布论文的全部或部分内容，可以采用影印、缩印或其它复制手段保存论文。保密的论文在解密后遵守此规定。

作者签名： 导师签名： 日期：

摘 要

目前大多数学者认为我国普通劳动者报酬偏低，并产生了一系列负面的经济社会效应，提高劳动报酬，特别是提高非国有企业的劳动报酬，成为大多数学者的共识。但就我国劳动报酬水平高低判断标准来说，大多数学者只是对劳动者报酬占GDP份额进行纵横向比较研究，而没有深入研究我国劳动报酬提高的合适幅度问题。本文将分析劳动报酬的定价理论，并重点实证研究初次分配中劳动报酬的实践标准。

结合宏观社会经济发展的影响，着重从微观上以马克思的劳动力价值为起点，劳动要素边际生产力贡献为中准，企业资本让利能力为约束，社会功能劳动报酬模型构建的理论分析。就构建的理论模型收集相关数据进行实证研究，重点计量分析确定合适的劳动报酬及劳动报酬提高的适度幅度。选择了农村的劳动者的必要生活支出来测算我国劳动力价值水平，选择了第二产业中非国有企业的数据样本来测算劳动要素贡献收入和社会功能劳动报酬，从而确定非国有企业的劳动报酬及其提高幅度。并检验在劳动报酬的提高一定幅度下对宏观经济发展的实际影响。

以2010年为基准，我国第二产业的平均工资为32345.82元，第二产业中非国有企业平均工资为30703.59元。实证结果表明：2010年我国的以农村为标准的劳动力价值水平应为11003.65元，第二产业中非国有企业的劳动要素贡献收

入应为29229.14元，社会功能劳动报酬应为34606.61元，非国有企业劳动报酬提高的适度幅度应为12.7119%。经宏观实证检验，在劳动报酬提高12.7119%的情况下，将会引经济增长4.4034%，其中消费增长3.4094%，投资减少5.283%，出口增加8.3658%，而外资减少2.307%，就业增加0.7322%，加权综合经济发展增加2.1119%。进一步证实了非国有企业劳动报酬平均提高12.7119%是适合的。

不同的参照系说明不同的问题，劳动报酬水平的高低也可以有不同的参照系。本文把我国非国有企业的实际劳动报酬水平和以我国农村为标准的劳动力价值水平，以及非国有企业的劳动者的劳动要素的贡献水平等做了比较。表明我国目前非国有企业的劳动报酬并不是过低，但仍有一定的提高空间。从发挥劳动报酬的积极的社会功能来说，更有进一步提高的必要。

关键词：非国有企业； 劳动报酬； 适度提高

**Abstract**

At present, most scholars believe that the average worker pay is low, which produces a series of negative economic and social effect. It becomes the consensus of most scholars that improve wages, especially the wages of the workers in non-state-owned enterprises. For the judgment standard of wages level, most scholars study and compare on wages share of GDP only from the horizontal or the longitudinal, but no one study the appropriate proportion of the increase in wages at a deeper level. This article will analysis the wages of the pricing theory, and emphatically study practice standards of the wages in actual quantity in primary distribution.

Combined with the influence of social and economic development on the macro, it emphatically analyses Marx's labor value as a starting point, the marginal productivity of labor factors as a measure, Capital transfer profits capacity as a constraint and the model of wages from the social function on the micro in theory. On the basis of the theoretical model, it collects relevant data for empirical research. It accurately calculates moderate wages and the appropriate increasing scope of wages. According to the necessary living expenses of the rural laborers, it calculates value level of labor force in the country. According to the data samples from non-state-owned enterprises in second industry, it calculates the income of labor contribution, the wages from social function. So it determines moderate wages and the appropriate increasing scope of wages in the non-state-owned enterprises. Then it tests actual impact of macro economic development under a certain range of the improvement of wages.

In 2010 benchmark, the average wage of the second industry in China is

￥32345.82, the average wage of non-state-owned enterprises in the second industry is￥30703.59. According to the empirical results, the rural labor force value level in our rural standard is￥11003.65. In the second industry in non-state-owned enterprises, the income of labor contribution is￥29229.14, the wages from social function is￥34606.61, the appropriate increasing scope of wages is 12.7119%. Through the empirical test on the macro, if the wages increased by 12.7119%, economic growth would increase by 4.4034%, in which the consumption would increase by 3.4094%, investment would reduce by 5.238% and exports would increase by 8.3658%. Meanwhile foreign investment would reduce 2.307%, employment would increase by 0.7322%, the weighted comprehensive economic development would increased by 2.1119%. It confirmed that the wages increased by 12.7119% is appropriate in the non-state-owned enterprises further.

Different frame of reference has different explain. The level of wages also has a different frame of reference. Compared with China's rural labor value level and the income level of labor contribution in non-state-owned enterprises in our country, the actual level of wages is not too low now, and it still has improve space. From the wages plays a positive role on social function, it is more necessary to further improve.

KEY WORDS: Non-state-owned Enterprises; The Wages; Moderate Increase

目 录

[摘 要](#_Toc686191292) 3

**[Abstract](#_Toc686191293)** 3

[第一章 绪论](#_Toc686191294) 5

**[1.1](#_Toc686191295)** [研究背景和问题提出](#_Toc686191295) 5

**[1.2](#_Toc686191296)** [概念界定及相关问题说明](#_Toc686191296) 6

**[1.2.1](#_Toc686191297)** [劳动报酬](#_Toc686191297) 6

**[1.2.2](#_Toc686191298)** [劳动报酬份额](#_Toc686191298) 6

**[1.2.3](#_Toc686191299)** [劳动报酬社会功能](#_Toc686191299) 7

**[1.3](#_Toc686191300)** [研究目标思路和方法](#_Toc686191300) 7

**[1.4](#_Toc686191301)** [研究创新](#_Toc686191301) 8

[第二章 文献综述](#_Toc686191302) 8

[2.1 劳动报酬高低争议的综述](#_Toc686191303) 8

[2.1.1 劳动报酬偏低研究的综述](#_Toc686191304) 8

[2.2.2 劳动报酬不低研究综述](#_Toc686191305) 8

[2.2 劳动报酬测算方法研究综述](#_Toc686191306) 8

[2.3 进一步研究的方向](#_Toc686191307) 8

[第三章 劳动报酬定价理论的分析](#_Toc686191308) 9

**[3.1](#_Toc686191309)** [劳动力价值理论](#_Toc686191309) 9

**[3.1.1](#_Toc686191310)** [劳动力价值构成理论](#_Toc686191310) 9

**[3.1.2](#_Toc686191311)** [劳动力价值实现程度理论](#_Toc686191311) 9

**[3.1.3](#_Toc686191312)** [劳动力价值理论的局限](#_Toc686191312) 9

**[3.1.4](#_Toc686191313)** [劳动力价值工资的本文立足点](#_Toc686191313) 9

**[3.2](#_Toc686191314)** [边际生产力分配理论](#_Toc686191314) 10

**[3.2.1](#_Toc686191315)** [边际生产力分配的基本内容](#_Toc686191315) 10

**[3.2.2](#_Toc686191316)** [边际生产力分配法的优点](#_Toc686191316) 10

**[3.2.3](#_Toc686191317)** [边际生产力分配法的局限](#_Toc686191317) 10

**[3.2.4](#_Toc686191318)** [边际生产力工资的本文应用](#_Toc686191318) 10

**[3.3](#_Toc686191319)** [利润分享理论](#_Toc686191319) 10

**[3.3.1](#_Toc686191320)** [利润分享理论来源](#_Toc686191320) 10

**[3.3.2](#_Toc686191321)** [利润分享理论的优点](#_Toc686191321) 10

**[3.3.3](#_Toc686191322)** [利润分享理论的局限](#_Toc686191322) 11

**[3.3.4](#_Toc686191323)** [利润分享工资的本文支撑点](#_Toc686191323) 11

**[3.4](#_Toc686191324)** [社会功能劳动报酬理论](#_Toc686191324) 11

**[3.4.1](#_Toc686191325)** [社会功能劳动报酬理论背景](#_Toc686191325) 11

**[3.4.2](#_Toc686191326)** [社会功能劳动报酬理论模型](#_Toc686191326) 11

**[3.4.3](#_Toc686191327)** [社会功能劳动报酬的理论评价](#_Toc686191327) 12

**[3.5](#_Toc686191328)** [劳动报酬与宏观经济影响的理论分析](#_Toc686191328) 12

**[3.5.1](#_Toc686191329)** [经济发展水平影响劳动报酬](#_Toc686191329) 12

**[3.5.2](#_Toc686191330)** [劳动报酬的提高对宏观经济的影响](#_Toc686191330) 12

**[3.5.3](#_Toc686191331)** [劳动报酬提高对宏观经济影响理论分析的缺陷](#_Toc686191331) 12

[第四章 劳动报酬定价的实证研究](#_Toc686191332) 13

**[4.1](#_Toc686191333)** [劳动力价值模型](#_Toc686191333) 13

**[4.1.1](#_Toc686191334)** [模型假设](#_Toc686191334) 13

**[4.1.2](#_Toc686191335)** [模型建立](#_Toc686191335) 13

**[4.1.3](#_Toc686191336)** [数据描述](#_Toc686191336) 14

**[4.1.4](#_Toc686191337)** [实证结果](#_Toc686191337) 22

**[4.1.5](#_Toc686191338)** [模型结果评价](#_Toc686191338) 28

**[4.2](#_Toc686191339)** [劳动要素贡献模型](#_Toc686191339) 28

**[4.2.1](#_Toc686191340)** [模型假设](#_Toc686191340) 28

**[4.2.2](#_Toc686191341)** [模型建立](#_Toc686191341) 29

**[4.2.3](#_Toc686191342)** [数据描述](#_Toc686191342) 29

**[4.2.4](#_Toc686191343)** [实证结果](#_Toc686191343) 33

**[4.2.5](#_Toc686191344)** [模型结果评价](#_Toc686191344) 35

**[4.3](#_Toc686191345)** [社会功能劳动报酬模型](#_Toc686191345) 35

**[4.3.1](#_Toc686191346)** [模型假设](#_Toc686191346) 35

**[4.3.2](#_Toc686191347)** [模型建立](#_Toc686191347) 36

**[4.3.3](#_Toc686191348)** [数据描述](#_Toc686191348) 36

**[4.3.4](#_Toc686191349)** [实证结果](#_Toc686191349) 43

**[4.3.5](#_Toc686191350)** [模型结果评价](#_Toc686191350) 47

**[4.4](#_Toc686191351)** [劳动报酬提高幅度](#_Toc686191351) 47

**[4.4.1](#_Toc686191352)** [各种劳动报酬预期值数据描述](#_Toc686191352) 48

**[4.4.2](#_Toc686191353)** [预期提高幅度](#_Toc686191353) 50

[第五章 劳动者报酬提高的宏观实证影响](#_Toc686191354) 51

**[5.1](#_Toc686191355)** [劳动者报酬提高影响的弹性模型](#_Toc686191355) 51

**[5.1.1](#_Toc686191356)** [模型假设](#_Toc686191356) 51

**[5.1.2](#_Toc686191357)** [模型建立](#_Toc686191357) 52

**[5.1.3](#_Toc686191358)** [数据描述](#_Toc686191358) 52

**[5.1.4](#_Toc686191359)** [实证结果](#_Toc686191359) 57

**[5.2](#_Toc686191360)** [劳动报酬提高的相关分析](#_Toc686191360) 58

**[5.3](#_Toc686191361)** [劳动报酬提高的宏观影响效果分析](#_Toc686191361) 59

[第六章 结论与建议](#_Toc686191362) 60

**[6.1](#_Toc686191363)** [主要结论](#_Toc686191363) 60

**[6.2](#_Toc686191364)** [政策建议](#_Toc686191364) 60

**[6.3](#_Toc686191365)** [研究展望](#_Toc686191365) 61

[参考文献](#_Toc686191366) 61

[攻读硕士学位期间发表的论文及参与科研项目](#_Toc686191367) 63

[后](#_Toc686191368)[记](#_Toc686191368) 63

# 第一章 绪论

## **1.1** 研究背景和问题提出

习近平总书记在2013年全国五一劳动座谈会上指出劳动是财富的源泉，努力让劳动者实现体面劳动，全面发展。这就是要让劳动者更多分享经济发展的成果，这一切主要依靠提高劳动者的实际收入。而近年来居民收入差距越来越大，基尼系数超过了国际警戒线，贫富分化问题导致社会矛盾突出，越来越多的学者重新考虑我国收入分配的调整，而在收入分配中工资性收入占较大比重，如何调整劳动报酬，体现按劳分配和按要素分配相结合的原则，实现共同富裕，已成为收入分配问题中的焦点。

劳动报酬的相对偏低虽然有利于降低企业成本提高企业利润，充分我国发挥人力资源优势，与此同时也造成我国消费不足，难以通过内需来促进经济持续健康发展。因此，提高劳动报酬虽是大多数学者的观点，但对于提高劳动报酬的理论依据和实践标准的研究还是相当缺乏的。所以应加强对提高劳动报酬的理论依据，例如政府制定的最低工资制度和工资指导线的理论依据方面的研究，加强对提高劳动报酬的实践标准，例如从不影响企业生存发展，从缩小贫富差距，扩大内需，保持正常的外贸出口这些相关因素来说，劳动报酬提高的余地到底有多大，这些方面需要有具体的实证研究。

元



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 50000 | | |
| 40000 |  | 平均工资 |
| 30000  20000 |  | 平均工资－国有单位 |
| 10000  0 |  | 平均工资－城镇集体单位 |
|  |  | 平均工资－其 |
|  | 年 | 他单位 |
|  | | |



图1.1 各种经济类型的平均工资水平

从上图可以看出，最近几年我国国有单位工资水平高于集体和其他单位的工资水平。2004年以后国有企业改革进入国进民退阶段，国有企业发展迅速，凭借其优势地位获得了丰厚的利润，而其职工劳动报酬偏高，国有企业工资较高也引起了社会成员的争议。而我国非国有企业为了获得更多利润而拼命压低劳动者的工资，尤其是在加工制造业和建筑业中一些私营企业的劳动者工资特别低。非

国有企业经济中劳动报酬相对偏低备受关注，提高劳动报酬改善其生活成为社会关注的热点问题。但对于劳动报酬提高的幅度是还是存在着争议，提高幅度过小无法真正改善工人生活水平，刺激内需拉动经济增长，而提高幅度过大挤占了企业大部分利润，导致企业无利可图，失去经营动力，大量中小企业倒闭，也不利于社会经济发展。

联系到实际中非国有企业的实际工资水平较低，但是劳动报酬提高的适度幅度很少有人做实证研究。本文将综合当前社会宏观经济发展水平，考虑劳动力再生产和非国有企业正常经营条件约束下实证研究初次分配中劳动报酬合适的定价标准，为合理提高我国非国有企业中劳动报酬的幅度提供建议。

## **1.2** 概念界定及相关问题说明

研究之前，先对关键概念界定和相关问题说明一下。

### **1.2.1** 劳动报酬

与“劳动报酬”相关的还包括劳动者报酬，劳动力价值、劳动要素贡献收入、工资以及职工薪酬等一组相互联系但又有所区别的概念。

劳动者报酬，是指劳动者依靠自身劳动而获得的全部收入总和。根据我国国家统计局的统计口径，统计公布的劳动者报酬不仅包括雇佣劳动者的劳动报酬还包括自雇劳动者的劳动收入，这就表明劳动者报酬包含了个体经营者的劳动收入。

劳动报酬，是在考虑对于劳动者自身和家庭及整个经济社会和谐发展的影响作用下的劳动者从雇主那里实际获得各种收入的总和。其主要是由劳动者的劳动性收入构成和福利补贴，本文特别还包括劳动者分享企业资本要素贡献的一部分报酬。劳动者因向单位提供劳动而获得收入是本文研究的立足点，不包括自雇劳动者的劳动收入。

劳动力价值，是指维持劳动力再生产的必要生活资料价值，是维持劳动者生活的必要工资收入。但是马克思没有指明到底是以什么劳动者的必要生活资料价值为准，导致劳动力价值水平解释不一。本文结合我国实际情况，以农民工的必要生活支出为基础经过调整而确定了的劳动力价值水平，不包括劳动力价值的扩展（发展和享受等生活资料价值）。

劳动要素贡献收入，是指劳动者凭借在生产过程中提供劳动要素投入而参与在产品分配中获得的实际收入。与资本要素贡献收入相对应，主要是从资源配置

角度看各生产要素对产出贡献，各主体按要素贡献获得收入。剩余资本贡献是指在资本要素贡献收入中扣除相应的资本折旧、生产税等必要生产生活资料价值补偿后所留下的收入。

工资，包括计时工资和计件工资等形式，一般是相对固定的劳动性收入，现实中主要是指工人拿到的税后实际工资。对一般工人而言，工资通常构成劳动报酬的主要部分。职工薪酬1，根据我国财政部颁布的会计准则，“它包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利，具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。”对劳动报酬的统计和经济分析时涉及会计报表时，有必要理解会计实务中的职工薪酬。

### **1.2.2** 劳动报酬份额

最近绝大多数学者认为我国劳动报酬偏低。劳动报酬高低是个相对概念，所以要弄清楚劳动报酬是相对什么而言是偏低的。我们来说明一下与之相关的概念。

劳动者报酬份额（占比），主要是指依据国家统计局的统计口径，采用收入法国民经济核算中的劳动者报酬占国内生产总值(GDP)的份额。

劳动要素贡献份额，主要是指在生产要素对产出的贡献中，劳动要素贡献占总产出的份额。

劳动报酬偏低主要是相对于资本收入而言是偏低，而劳动贡献收入占比偏低是劳动者实际获得收入低于劳动要素的产出贡献。这些实质上讲的都是一个意思，即相对于资本而言劳动者获得报酬偏低，所以很多学者并也没有严格区分这些概念。

根据国家统计局收入法GDP核算中公布的劳动者报酬数据，来测算我国劳动者报酬占比，可以看出大致看出我国劳动报酬的走向趋势。

1 财会[2006] 18号.企业会计准则-应用指南[S].北京：中国财政经济出版社，2006: 23.

劳动者报酬份额

0.6

0.5

0.4

0.3

0.2

0.1

0

劳动者报酬份额

图 1.2 劳动者报酬占GDP的份额趋势

1990

1991

1992

1993

1994

1995

1996

1997

1998

1999

2000

2001

2002

2003

2005

2006

2007

2009

2010

从1990到2002年我国劳动者报酬份额都在50%以上，而且波动幅度不大，

从2003年到2007年起我国的劳动者报酬份额下降趋势明显，到2007年到达最低点39.74%，而2007年后又出现较大的波动。

### **1.2.3** 劳动报酬社会功能

#### 1、 劳动报酬社会功能

劳动报酬的社会功能是劳动报酬水平对于整个社会经济发展的影响作用，即劳动报酬水平的高低，除了与劳动者个人生活和企业生产经营有关外，还对整个社会经济运行和发展产生的影响，使得我们需要从经济社会和谐发展角度来关注劳动报酬。

劳动报酬的水平形成了一个社会的基本利益格局，决定了一个社会状态的矛盾程度，也影响着一个社会发展的质量。本文主要从以下三个角度总结劳动报酬的社会功能：

**（1）关系到社会劳动力的再生产和质量的提高。**

劳动者的工资性收入构成了一般居民家庭收入的主要部分，而目前中国社会成员的生活消费和教育培养费用基本上是由劳动者的个人收入来承担。这使得劳动报酬水平成为了决定居民生活水平和劳动力再生产质量的基本因素。只有达到相应的劳动报酬水平，才能改善整个劳动力的质量，提升国民综合素质，促进社会文明发展。

由于劳动报酬水平过低，很多农民工家庭的劳动收入只能够维持基本生活需要而没有多余资金用于自身的发展需要，他们的劳动技能得不到有效的培训和提高，影响了劳动力素质的提高，也影响到整个劳动力的有效供给。劳动报酬水平

的过低影响到整体社会的劳动力的质量改善，也必将影响我国在国际社会中竞争能力。

**（2）关系到企业生产经营和市场活跃**

劳动报酬水平影响着企业生产成本，从而也就影响了企业的利润水平。劳动报酬过高会导致企业无利可图，企业就不愿意生产发展；当然劳动报酬过低也会损伤了劳动者的积极性，降低生产效率阻碍了企业的发展。尤其是在企业创新意识突起的时候，不断采取薪酬激励措施才能促进劳动者更好地为企业服务。

企业是社会主义市场经济的重要主体，促进企业的健康发展，可以活跃市场优化资源配置，符合社会经济和谐发展的目标。劳动报酬水平是影响企业特别是中小企业发展的一个重要因素，要从市场主体健康发展来看劳动报酬水平。

**（3）关系到整个经济的有效运行发展。**

社会总产品的价值实现问题是社会再生产的核心问题。一定时期内生产出来的社会总产品，只有通过商品交换即出售产品换回货币，才能实现再生产的价值补偿，进而用换回来的货币购买再生产所需的资料，即实现再生产的实物补偿，这样整个经济运行才能正常地进行。劳动报酬偏低会导致社会有效需求不足，企业生产的产品卖不出，无法实现价值补偿，这一惊险的一跃未能完成，导致社会再生产出现问题，通常会发生经济危机。

由于我国劳动报酬长期处于偏低，严重影响了居民消费能力的提高，导致一方面大量的产品不能通过国内市场销售实现价值，内需严重不足，而只能依靠出口在国际市场上实现价值补偿；另一方面消费不足引起了政府依靠对基础设施的投资来拉动经济，形成了一种投资—出口驱动型的经济增长方式。这种经济增长模式随着我国劳动力成本的逐步上升，资源瓶颈突出和生态环境恶化，已经走到不可持续的地步。劳动报酬偏低而形成的国内需求不足，使得经济发展方式转变更加困难。

#### 2、 劳动报酬适度提高

劳动报酬适度提高，是指提高劳动报酬能改善劳动者的生活水平，达到或者超过劳动要素对产出的贡献，但不会有损企业的生产经营也不会不利于宏观经济社会综合发展的合理提高幅度。

## **1.3** 研究目标思路和方法

问题提出：劳动者报酬低

提高幅度能力研究

马克思劳动力价值理论

社会功能

劳动者报酬模型

工资的边际生产力理论

利润分享制理论

劳动者报酬提高幅度

承受能力约束

宏观经济对经济增长、

就业、外资的影响

劳动力再生产的影响

微观企业承受能力

对企业利润的影响

图 1.3 适度提高劳动报酬的构思

本文在理论和实证研究中采用了规范分析和实证研究相结合的法。理论研究主要是对既有文献的梳理和构建本文的理论基础，以及并结合实际对劳动报酬定价机理及其影响作用机制等问题的分析。实证研究主要根据当前经济发展状况进行规范分析，同时采用大量事实和连续性数据实证分析，提高了研究结果的客观性和建议的可行性。实证分析循着理论研究的逻辑以两种具体形式展开：一是基于微观数据展开的纵向深入研究；二是基于宏观数据进行的横向影响研究。

## **1.4** 研究创新

劳动报酬偏低是很多学者的共识，存在提高的必要性和紧迫性，但没有人说明劳动报酬应该提高多少是合适的。

本文通过对劳动报酬定价理论的分析中，为提高劳动报酬提供理论依据，并构建劳动报酬定价数量模型。从微观视角下劳动力的再生产和非国有企业的正常生产经营约束条件下社会功能劳动报酬模型运用，通过收集相关数据进行实证研究，确定社会功能视角下合适的劳动报酬的实践标准以及提高幅度。并检验劳动报酬提高的幅度对宏观经济发展是否会产生不利的影响，为合理提高我国非国有企业中劳动报酬的适度幅度提供建议。

# 第二章 文献综述

## 2.1 劳动报酬高低争议的综述

### 2.1.1 劳动报酬偏低研究的综述

从宏观来看，我国劳动者报酬占比的趋势走向。李稻葵（2009），白重恩、钱震杰（2009）等学者研究表明，我国初次分配中劳动者报酬占比从1992年开始到1995年略有上升，1996年-2003年缓慢下降，从2004年到2007年劳动者报酬占比下降较快。从份额上说，罗长远、张军（2009）通过《中国国内生产总值核算历史资料1952—2004》提供数据计算，发现劳动者报酬占比已从1995年峰值为51.4%缓慢下降到2003年的46.2%，并在2004年加速下降为41.6%，特别是在2007年达到最低约40%。这些相关数据表明我国劳动者报酬占比走低。

中国的劳动者报酬占比低于世界很多国家。发达国家劳动报酬占比一般都在50%以上，虽然各国数据统计口径有所差异，但仍能看出劳动要素贡献在产出分配中的地位。下面各国的劳动报酬占比：美国2007年约为57%，德国2008年为

54%，日本2007年为51.7%，加拿大2007约为51.3%，法国2007年约为51.2%，澳大利亚2007年约为47.9%(章上峰，许冰，2010)，英国2005年60%，但2007年下降了约为54.5%（张车伟，2012），而与之相比我国2007年的劳动者报酬占比仅为39.74%。与发达国家55%—65%的劳动收入占比相比，中国的劳动报酬占比实在是太低。

我国劳动报酬低于劳动要素贡献报酬。唐人伍，赵国钦（2009）从理论上分析了资本要素报酬侵蚀劳动要素报酬使得劳动报酬结构失衡，从而加剧了中国当前收入差距拉大和社会贫富的两极分化，因此要调整资本与劳动的收入分配关系，着力提高劳动要素在初次分配中的比重。常进雄，王丹枫，叶正茂（2011）根据完全竞争市场的假设，投入要素贡献份额与其产出弹性的系数应该是相等的，测算出的劳动要素弹性系数大约为60%，那么相应的劳动报酬份额也该达到60%，但是实际劳动报酬的占比却与此相差甚远，1995-2007年GDP中的劳动报酬占比平均约为50.86%，劳动者所获得的回报低于其对产出的贡献。

从劳动报酬的增长速度和内部结构来看，也存在着相当大的差异。张车伟

（2012）通过从工资角度测得我国劳动报酬占比为30.26%，指出就工资水平来看，全国劳动者整体工资水平呈现下降趋势。而且不同就业类型劳动者的工资水平变化各有所不同：从城乡角度来看，农村劳动者工资水平要比城镇劳动者工资水平

低很多，现在一般认为城乡居民收入相差3倍多。从城镇劳动者就业单位类型看，也存在很大的差异：国有单位劳动者工资保持了或略超了与人均GDP增长相当的增速，而集体单位和其他单位劳动者工资水平没有保持相当GDP增长的速度，实际上是呈严重下降趋势。从劳动者内部工资水平来看也出现较大分化，越是低收入的劳动者工资增长速度越是缓慢，而高收入劳动者工资收入增长相对较快。

劳动报酬偏低的原因也是有很多的。刘国光等（2007）认为从经济制度演变看，最近几十年的市场化改革，国民经济中公有制经济份额持续减少，而非公有制经济份额持续增加，所引起分配方式的变化，是近年来劳动者报酬持续走低的主要原因。白重恩、钱震杰（2010）指出产业结构转型影响了劳动报酬份额，改革开放以来中国的农业部门在经济中的比重下降，工业部门的劳动收入份额的走低是导致了中国近年来劳动收入份额的下降。李稻葵、刘霖林、王红领（2009）从二元经济结构和边际生产力递减规律结合分析，我国的劳动报酬份额在随着劳动力从农业部门向工业部门大量转移的城市化和工业化过程中呈先下降后上升的正U型曲线，目前我国处于工业化中期，所以劳动报酬份额较低。方文全（2011）通过实证研究发现中国的生产性税收收入占财政收入比重在60%以上，而个人和企业所得税收入合计平均约为20%。这与OECD国家平均水平相比，中国生产税比他们高出近30个百分点，政府部门以间接税形式从国民收入初次分配中拿着的太多了，说明政府财政收支对劳动报酬份额具有显著的间接而持续的负作用。吕冰洋，郭庆旺（2012）从国民收入的两次分配角度，来实证研究税前和税后要素收入分配的效果，1994年分税制改革后，劳动要素和资本要素税后分配份额一直低于税前分配，从中可以国家财政收支分配的低效率是影响劳动报酬份额偏低的一个因素。孙文杰（2012）从需求结构和技术效率两个方面分析，发现最终需求变动和技术效率变化是我国劳动报酬份额变化的具有非常显著的影响。1997年之后经济拉动重心逐渐由国内居民消费转向投资和出口，很大程度上导致了劳动报酬份额的显著下降。

### 2.2.2 劳动报酬不低研究综述

也有学者认为相对于目前中国发展状况来说，我国劳动者的劳动报酬并不低。国家财政部财政科学研究所课题组（2012）以国内和国际统计资料为依据，选择人均GDP、经济增长率、投资率、经济开放程度、政府教育投入、城镇化水平等6个重要指标来确定我国劳动报酬水平的期望值，测得1992～2007年我国劳动报酬份额的期望值在35.12%～39.29%之间，并与我国劳动者报酬份额的实际值进行比较，在16年中的期望值低于实际值平均9.34个百分点，总结为我国

当前劳动者报酬份额的实际值高于期望值。

从整个世界上来看，虽然发达国家的劳动报酬份额一般超过50%，但很多发展中国家的劳动报酬份额还是比较低，如2008年印度的劳动份额约为30%，菲律宾的也才为28%，甚至有的发展中国家劳动者报酬份额还不足10%（张车伟，

2012）。而2007年中国劳动者报酬占GDP份额虽然只有39.74%，与很多发达国家相比有一定差距，却高于很多发展中国家的水平，如此看来在目前的中国似乎真的并不存在劳动报酬份额过低问题。

## 2.2 劳动报酬测算方法研究综述

由于国内国外统计数据资料的限制和统计口径的不一致以及统计方法的多样化使得劳动报酬的测算也存在储多困难。

根据统计方法和不同的数据来源计算出劳动报酬份额却各不同，张车伟

（2012）以2007年为基准，采用地区收入法测得劳动报酬份额为39.74%，采用投入产出表法测得的份额为41.36%，采用资金流量表法测得份额为48%，而根据另一口径仅计算领取工资收入的劳动者报酬测算2008年劳动者报酬份额为

30.26%。白重恩，钱震杰（2009）利用地区收入法GDP数据和财政收入统计数据对2004年经济普查后修订的资金流量表要素分配结构进行调整，定量分析

1992-2005年间我国企业、政府和居民三部门各自的收入占国民收入份额的变化，发现在初次分配中居民部门收入份额下降了10.71%，而企业部门收入份额上升了7.49%，政府部门收入份额上升了3.21%。在初次分配居民部门内部中劳动者报酬的下降使其在国民收入中的占比下降了5.99%。章上峰，许冰（2010）对比了资金流量表和投入产出表测度劳动者报酬份额的方法，提出了利用时变弹性生产函数测度劳动报酬比重的新思路，采用1978-2008年的统计数据测得2007年投入产出法测算的劳动报酬比重为41.36%，资金流量表的为48.72%，生产函数法的为44.56%。

一般根据新古典经济学理论，参照C-D函数形式，运用普通最小二乘法或非参数估计等计量方法来测算各要素贡献率。赵志耘，刘晓路，吕冰洋（2006）基于1978-2004年的面板数据采用最小二乘法和非参数局部线性估计法来测算要素产出弹性。测算出资本的产出弹性系数平均为0.56，劳动的产出弹性系数平均为0.44，并且资本的产出弹性系数呈不断下降趋势，而劳动的产出弹性系数呈不断上升趋势。而常进雄，王丹枫，叶正茂（2011）沿用C-D函数估计方法，来检验劳动要素是否获得了与其贡献相等的劳动者报酬占比。通过对1995-2007年各地区的面板数据估计，发现在固定效应模型和随机效应模型中，劳动的产出弹

性系数分别为0.6029和0.6413,资本的产出弹性系数分别为0.3971和0.3587。方文全（2011）运用带滞后项的工具变量法（GMM的一种特例）利用1993-2006年中国省级面板数据对影响劳动者报酬份额的决定因素进行实证研究。

从新的视角来看来测算劳动报酬份额，吕冰洋，郭庆旺（2012）提出测算我国税前和税后要素收入分配方法，并利用最新的资金流量表和相关数据测算得出税前和税后的劳动要素份额，2007年税前劳动要素份额为0.48，税后劳动要素分配份额为0.445。冯志轩（2012）运用马克思主义经济学来分析劳动报酬占比的替代性的指标和方法，利用马克思主义劳动报酬占比指标重新分析了中国劳动报酬占比的变动趋势，认为在2002年之前中国劳动报酬占比呈现上升趋势，而2002年之后劳动报酬占比开始显著地下降。

## 2.3 进一步研究的方向

虽然劳动报酬水平高低还存在争议，但据本文现实生活观察和相关资料收集所知，我国劳动报酬水平已经有了很大的提高但是还是相对低的，还存在进一步研究的必要性。

就目前劳动报酬问题的研究状况看，劳动报酬份额走低的原因的研究、提高劳动报酬的必要性和紧迫性的研究，劳动者份额测算的方法及提高劳动报酬的措施建议方面的研究已经有不少。

但对提高劳动报酬的理论依据和实践标准还缺乏必要的理论和实证研究。关于提高劳动报酬的实践标准，可以从宏微观两个角度来考虑。从企业微观角度来看，提高劳动报酬的幅度不能影响到企业的正常利润和企业的正常生存发展；从宏观角度来看，劳动报酬的提高应该有助于扩大内需，保持正常的外贸出口，拉动经济增长，起码不能对经济发展产生较大的副作用。本文将对上述所提的问题做进一步的研究。

# 第三章 劳动报酬定价理论的分析

## **3.1** 劳动力价值理论

劳动力价值理论是马克思主义经济学中关于劳动力商品价值的形成和变化的理论。马克思认为价值是凝结在商品中的无差异的一般人类劳动，因此如果就用劳动量本身来衡量劳动的价值，这是不符合逻辑计量规则。在此过程中马克思重新定义了劳动力商品范畴，创造了劳动力商品价值理论。与古典政治经济学派不同，马克思则认为工人出卖的不是劳动而是劳动力。劳动力是劳动者在生产某一种使用价值时使用的体力和脑力的潜在能力总和。劳动不是商品，但劳动力却是一种商品，那么劳动力作为商品就有价值，而它的价值也是取决于生产劳动力商品所需要的劳动量，即再生产劳力所需必要生活资料的价值，即生产这些必要生活资料所耗费一般社会必要劳动时间。在劳动力商品市场中，工资只不过是劳动力的价值或价格的转化形式，用工资货币关系来掩盖了资本家无偿占有雇佣工人剩余劳动的事实，进而使古典经济学家误认为工资就是劳动本身的价值。

### **3.1.1** 劳动力价值构成理论

“我们把劳动力或劳动能力，理解为人的身体即活的人体中存在的、每当人生产某种使用价值时就运用的体力和智力的总和”1，劳动力是劳动者具有的潜在劳动能力，即存在于劳动者身体内的体力和脑力的总和。恩格斯指出：“这个劳动力是与工人本身长在一起而不可分割的”2，从而可以看出这种劳动力是必须以劳动者的活的身体为载体，这就表明劳动力只能依附于劳动者的人体而存在，不能与劳动者的人体相分离而单独出卖给他人。

劳动力不能离开人体但又是如何转换为商品的呢？劳动力要成为商品，必须要有两个不可分离、缺一不可的。第一个基本条件是在交换中劳资双方的在法律上是平等的，即劳动者要具有独立的人身自由。第二个基本条件是除自己的劳动力以外一无所有，劳动者没有任何生产资料，为了生存劳动者只能出卖劳动力。

劳动力作为商品，同其他商品一样也是价值和使用价值的统一体。但是劳动力具商品有其本身的特殊性，即平常的买卖时保留所有权，只让渡使用权、支配权。因此可以看出劳动力的所有权与使用权、支配权三者是可以分离的。当社会

1 马克思.《资本论》第1卷[M].北京，人民出版社，1975: 195.

2 恩格斯.《马克思恩格斯选集》第1卷[M].北京，人民出版社，1972: 346.

的生产资料完全归资本家所有，劳动者一无所有且具有独立人身自由的情况下，为了维持生存只能把自己的唯一财产劳动力当作商品出卖，但又不能把劳动力一下子全部卖光，否则就成了资本家的奴隶，这不符合劳动者具有独立人生自由的条件，在这种情况下劳动力的所有权与使用权、支配权便发生了分离。与普通商品在买卖中既让渡使用权又让渡所有权相比，劳动力的在买卖只能是在一定时间内被让渡使用权和支配权，而所有权始终属于劳动者本身。然而使用价值角度看，劳动力商品也具有特殊性，它不仅能够生产出自身的价值，而且还能为资本家生产出剩余价值。

“同任何其他商品的价值一样，劳动力的价值也是由生产从而再生产这种独特物品所必要劳动时间所决定的。„„生产劳动力所必要的劳动时间，可以归结为生产这些生活资料所必要的劳动时间，或者说，劳动力的价值，就是维持劳动力占有者所必要的生活资料”1，劳动力价值是由再生产劳动力所需要的社会必要劳动时间决定的，还可以转换为通过生产满足劳动者生存的生活资料所需要的社会必要劳动时间来衡量。

根据马克思的阐述可以归纳出，劳动力价值主要通过以下三个组成部分来反映：（1）维持劳动者自身生存所必要的生活资料价值；（2）维持劳动者家属生存所必要的生活资料的价值；（3）劳动者接受教育和培训的费用。

### **3.1.2** 劳动力价值实现程度理论

劳动力价值的实现，从一定程度体现了劳动力价值与劳动力价格之间的关系。从形式上看，劳动力价值体现为以工资为主体的货币收入，但生产分配关系、社会历史和道德因素、资本家与工人的力量对比等，也是影响劳动力价值实现的因素。因此，劳动力价值与劳动力价格并不总是一致的，这也就自然地引出了劳动力价值实现程度的问题。

劳动力价值的实现有一个最低限度。从纯生理的因素来看，劳动者对生活所必消费资料的价值，就构成劳动力的价值的最低界限。如果劳动工资降低到这个最低限度，劳动力只能在萎缩的状态下维持和使用。劳动力价值的实现程度除了生理因素外，其提高程度的大小还取决于社会历史和道德因素。在不同的历史时期，人们的生活习惯是不同的，生活所需产品和服务的范围和满足需求的方式也是不同的。同时从文化上看每个国家的传统生活水平不一样，满足人们精神生活的需要也不一样。

结合马克思劳动力价值实现程度和劳动力再生产的张缩状态，可以将劳动力

1马克思.《资本论》第1卷[M].北京，人民出版社，1975: 198-199.

再生产区分为三种情况：劳动力的萎缩再生产、劳动力的简单再生产和劳动力的扩大再生产。劳动力萎缩的再生产，是指劳动者获得的生活资料只能维持自身体力的需要，低于维持自身体力和智力的综合水平，劳动力将只能在萎缩的状态下进行再生产。劳动力的简单再生产，是指劳动者获得的收入能够维持必要的生存资料的消费，恢复其在生产过程中消耗了的劳动力，亦即劳动者通过衣、食、住等生活消费以维持其生命的延续及人口的再生产。劳动力的扩大再生产，是指劳动者获得的收入能够包含所需的发展资料甚至可能得到一定的享受资料，使其增强体力，并通过不断地学习接受培训，从而丰富知识、提高了技能和综合素质，较大改善劳动力质量的再生产。

劳动力价值构成的扩展，是指除了劳动力简单再生产的必要的生活资料的补偿费用还包括劳动力扩大再生产中所需的发展资料和享受资料构成。发展资料和享受资料是指补偿了劳动者恢复一般体力和脑力生活资料之后，还有在闲暇时间中用于学习知识、提高技能、总结经验、社会交往、健身娱乐等需要而耗费的剩余的生活资料。

### **3.1.3** 劳动力价值理论的局限

根据马克思的劳动力价值理论，指出了在一定时期内雇佣工人的工资水平应与在劳动者的必要生活资料价值水平，不能随着技术进步和劳动生产率的提高而提高。关于工资不能随着劳动生产率提高而提高的观点，是符合马克思的理论逻辑。马克思正是通过工资不能随着劳动生产率的提高而提高，从而论证了相对剩余价值生产的实现。相对剩余价值生产的实现过程，正是通过提高劳动生产率，降低工人生活资料的价值，缩短工人必要的劳动时间，从而相对地延长了剩余劳动时间而生产出来的。也可以说相对剩余价值的生产正是由于工资不能随着劳动生产率的提高而提高才能被生产出来。再从马克思对资本主义的态度来看，马克思正是因为认为在资本主义制度下，由于资本主义私有制的存在，工资不能随着劳动生产率的提高而提高，所以在资本主义制度下，不可能解决工人阶级的日益贫困化问题。由于资本主义基本矛盾的存在，工人阶级的贫困化，生产过剩的经济危机是不能被消除的，才会有资本主义经济危机周期性的爆发。

马克思的工资不能随着劳动生产率的提高而提高这种观点符合马克思时代的资本主义经济中劳动收入份额的实际，同时也符合我国改革开放初期非公有企业初创时期劳动收入份额的实际。因为在资本主义初期，由于大量农民失去土地而工业一时不足以吸收如此大量剩余劳动力，致使在工资博弈中，资本处于强势地位，劳动处于弱势地位，二是工人阶级还没有形成强有力的组织系统，因而没

有形成提高工资水平的社会力量。所以在整个马克思那个时代，工资水平只能处在工人必要生活资料的水平。在我国改革初期的非公企业中，企业可以压低工资的是由于一是当时存在大量剩余劳动力，劳动供过于求，二是没有强大社会组织和法律保障支持劳动者维护自身的权益。

但是，马克思的由劳动力的必要生活资料价值决定且不能随着劳动生产率的提高而提高的劳动力价值工资理论，与现在发达资本主义国家的工资不断提高的现实已经不相符合。发达国家实施与劳动生产率挂钩绩效工资与工资不能随着劳动生产率的提高而提高相悖。劳动力价值工资理论也不能有力地为我国私有制经济中的劳动报酬的提高和实现共同富裕做理论论证。但是其能表明非公有经济中劳动报酬水平，应该高于必要生活资料和满足逐步实现共同富裕的需要。

### **3.1.4** 劳动力价值工资的本文立足点

根据马克思劳动力价值构成和实现程度理论，分析我国目前劳动力价值的情况，提出本文研究劳动力价值的立足点。

改革开放以来，我国经济发展迅速，人民在20世纪末就解决温饱问题，现在已经进入了小康社会。目前我国劳动力价值实现程度可以归结为三种状态：

劳动力价值较低实现程度，是指劳动者的收入仅能勉强维持劳动者自身和家属的生存，没有多余的收入用来支付教育培训费用以及各种社会保险和保障费用等提高劳动力质量的费用。如大部分的无技术的农民工的工资收入只包括了维持自身及家庭生活必要的生活资料价值。

劳动力价值一般实现程度，是指劳动者的收入除了能够养活自己和家属以及能为自身提供必要的失业、医疗、养老保险等保险金外，还有剩余的钱来支付一些必要的教育和培训费用。如大部分城市普通工人的收入能够负担起个人和家庭的必要生活资料价值，还有能力参与必要的教育培训，提升劳动力质量。

劳动力价值较高程度，是指劳动者的收入，包含了劳动者维持自身和家属生存所必需的生活资料费用；维持劳动者体力和智力所必需的教育培训费用；还有一部分高于生存发展需要的的享受生活资料费用。如城市中产阶级劳动者，高级白领拿的报酬比较高，相对有钱有闲，能较好地享受生活。

我国的二元经济结构，使得我国农民和城市居民的收入水平、消费水平等相差很大，农民工和城市工人的工资福利待遇相差也很大，故在选用哪一类标准劳动者的生活支出作为确定劳动力价值的基础有所争议。本文以农村标准的劳动力价值作为较低实现程度，以城镇为标准为的劳动力价值标准为较高实现程度，以城镇化过程中农民转变为工人为标准劳动力价值为一般实现程度。

## **3.2** 边际生产力分配理论

新古典经济学把劳动报酬即工资是由劳动要素市场决定的，工资受供求关系影响，但主要理论基础是要素的边际生产力分配理论。用边际生产力分配方法来确定不同生产要素参与生产过程的所能获得收入分配份额。

### **3.2.1** 边际生产力分配的基本内容

美国经济学家克拉克首创了边际生产力分配理论。一般认为在完全竞争的市场条件下，要素收入分配取决于各种要素对产出的贡献，即按各要素的生产力来决定要素收入份额。边际生产力是指在其他条件不变的情况下，追加一单位某种生产要素所引起能总产出的增加量。由于边际生产力递减规律的作用和厂商追求利润最大化的行为，要素的边际产品收益（价值）等于要素的价格，根据要素提供者的数量可以得到最终的要素收入。例如，在厂商生产的产品价格不变的前提条件下，工资是由劳动要素的边际产品价值决定的，实际也就是由劳动的边际生产力决定的。其他生产要素的定价方法与之相同，这就是边际生产力分配理论的主要内容。

边际生产力分配理论思想实质上来源于萨伊的“三位一体公式”，即资本─利息，土地─土租，劳动─工资。按照要素价值论，资本、土地、劳动等要素在产品价值创造过程中都发挥了作用，按照各要素在价值创造中的贡献进行分配，所以资本获得了利息，土地获得了地租，劳动获得了工资。

边际生产力分配理论作为一种收入分配方法，是各种不同生产要素参与收入分配的量的界定依据和方法。这种方法是按照参与生产过程的不同生产要素，对于创造产品使用价值的作用来确定其对于劳动创造的产品价值的分配份额，是一种相对中性的收入分配方法。

### **3.2.2** 边际生产力分配法的优点

#### 1、 能够保证劳动报酬随劳动生产率的提高而增加。

随着企业劳动生产率的提高，劳动创造的边际产量增加，在产品价格不变的前提下劳动的边际产品价值增加，与此相应劳动报酬也会增加。这就避免了在劳动价值力理论中劳动报酬能由必要的生活资料价值决定的工资水平，由此劳动生产率提高带来的生产成果被资本所独享的不合理现象，能够保证劳动者也能分享劳动生产率提高带来的成果。

#### 2、 符合资源配置和收入分配的效率优先原则

资源配置问题和收入分配问题是同一生产过程中问题的两头，在空间上并存时间上继存。这就是说生产过程中的不同生产要素按照其边际产品收益获得收入分配，就意味着经济资源的达到了最佳配置。

这一经济理论已经有了严格的数学证明，边际生产力方法的原则是边际收益等于边际成本，要素的边际产品收益等于要素价格。按这个原则对不同的经济资源进行定价，会使在生产过程中不同生产要素的投入产出关系达到最优，同时这个要素投入量会使企业的收益最大化。这个是一个不同生产要素组合最佳比例，优化了生产要素资源的合理配置。

### **3.2.3** 边际生产力分配法的局限

首先，边际生产力分配方法是一种实施收入分配的方法，但不是唯一的。只有各种生产要素的所有者在生产和分配过程中处于平等地位而不只是法律上的平等关系，才能在分配中按照要素的边际产品贡献取得收入分配的份额。而在现实中，生产资料被资本家占有，劳动者除了劳动力一无所有，这样生产资料所有制上的不平等导致资本强势、劳动弱势，再加上劳动供大于求等因素，劳动工资就难以达到劳动要素贡献收入，而只能补偿劳动力必要生活资料价值，低于劳动要素边际产品收益。生产资料的资本主义私有制决定的资本和劳动的不平等地位，这是不容易改变的。要使劳动者得到其劳动要素贡献收入，只能通过工会的力量控制劳动供给和相关的法律保障来提高劳动者的地位而实现。因此，边际生产力分配方法只是提供了不同要素所有者按照各生产要素边际产品收益获得收入分配的一种可能性，并不具有必然性。

其次，边际生产力分配方法难以避免收入分配的两极分化和生产过剩导致的经济危机。随着资本的不断积累和集中，边际生产力分配导致财富不断向少数生产资料所有者集中。据美国的资料，100年来美国的劳动和资本的收入分配份额基本符合这两种生产要素的产出贡献份额，但美国却没能完全摆脱经济危机的困扰。原因在于随着资本积累和资本集中的不断提高，财富越来越集中到少数富人手中，富人的边际消费倾向较低使得他们用于消费份额远低于收入份额，而广大普通劳动者得到的收入份额相对较少，使得他们没有足够的购买能力去消费更多的产品，导致整个社会的有效需求不足，进而形成生产过剩引起的经济危机。这说明边际生产力分配方法在社会运行的更高层次上仍无法到达资源配置的最优化。

### **3.2.4** 边际生产力工资的本文应用

边际生产力是一种测量要素贡献的良好工具。在直接生产领域，按要素的边际生产力分配为参与产品创造的不同生产要素找到了一个统一的分配尺度。

边际生产力分配方法从生产要素在产品创造中的抽象功能来说明收入分配问题，用不同生产要素在生产过程中对于创造产品的贡献来界定其收入分配的份额，把生产要素的收入分配与其在生产过程的贡献联系起来，在生产后的收入分配中为各要素主体为参与产品创造找到了一个统一的分配尺度。从不同要素对于创造产品使用价值的作用界定其分配的份额，为生产后的收入分配提供了一种技术可能，也为本文在探索研究劳动者应该在产出获得多少收入提供了一种分析视角和衡量工具。

## **3.3** 利润分享理论

### **3.3.1** 利润分享理论来源

1984年由美国经济学家马丁・威茨曼在其所著的《分享经济》一书中首次提出了分享工资制度，建议将员工的工资报酬分为工资制和利润分享制，随后利润分享制逐步开展到企业所有权分享制和企业管理权分享制。利润分享工资是分享工资的一种形式，所以说利润分享理论是分享工资理论的一部分内容。其基本内容是把员工的工资与厂商的利润紧密联系起来，要求把一部分的企业利润按业绩再分配给职工。

西方学者提出利润分享工资理论，主要是针对西方经济在20世纪60年代中期以后出现的滞胀现象，即源于他们对这种滞胀现象的理解，目的是用来矫治这种滞胀现象。1973—1975年经济危机中，出现了失业率和通货膨胀率双高的滞胀现象，传统凯恩斯的宏观财政和货币政策完全失效，资本主义经济陷入了新的困境。在此背景下，美国麻省理工学院的马丁・威茨曼教授提出了分享工资理论。

威茨曼认为滞胀的根本原因在于资本主义的工资制度不合理，应通过改变劳动报酬的性质来改变资本主义运行方式的缺陷，用利润分享制度来应对经济滞胀。传统工资制度下，工资只相当于固定成本中的一部分，利润全部归资本所有者所有，工资与企业经营状况无关。纯粹宏观财政货币政策是不能根治滞胀的，必须通过微观经济改革来战胜它。在分享利润工资条件下，把工人的工资与厂商经营效率相联系，才能自动抵制高失业和高通货膨胀的并存。与传统工资制度相比，利润分享制提高工资的可浮动性，利润分工资水平随着市场环境的变化而变

化，如果工资水平能够随着经济周期的循环而波动，那么就业规模波动的幅度就会缩小，经济衰退期的失业水平就会下降。利润分享工资制具有三大偏好，一是工资与利润结合意味着劳动成本与产品价格挂钩而具有较少提高价格和较多降低价格的偏好，二是摆脱劳动平均成本等于边际成本意味着增加劳动的边际成本下降带动平均成本下降而具有扩大就业和增加生产的偏好，三是新工人的边际价格超过边际成本使企业具有不断吸收失业工人的偏好。三大偏好反应使得政府不用过多担心稳定币值对就业的不利影响，这就构成了一个重要的反通货膨胀的内生机制。

### **3.3.2** 利润分享理论的优点

#### 1、 提高劳动者的工资水平，改善劳动力质量。

利润分享工资打破了固定工资的约束，使得劳动者能够一部分企业利润，提高了工人的工资水平。工资收入水平的提高带动了劳动者生活水平的改善，劳动者有通过更多的生活消费来用于体力和智力水平的恢复提高，有利于劳动力质量的提高。

#### 2、 有利于促进企业提高生产效率和经营水平。

每个人都有自身利益最大的偏好，在利润分享工资制下，职工和雇主这一偏好转换为企业利润最大化的动力。想要企业取得更好的经济效益才能获取更多的利润实现自身利益最大化，所以也有更大的动力去搞好企业经营。除了外部市场价格竞争的影响外，在企业内部只有通过改进技术，积极创新，节约成本，增强企业竞争力才能实现企业经济效益的最大化。由于利润分享工资制使职工和雇主利益共享，风险共担，从而使提高企业效率成为企业全体的共识。

#### 3、 宏观上有利于抵制通货膨胀和降低失业率。

分享制有利于克服成本推动和需求拉上两种类型的通货膨胀。利润分享工资制使得工资水平与企业经营状况紧密联系。当企业效率下降时，利润分享制会把工资水平降下来，消费需求下降，也不会形成需求拉动通货膨胀。同时由于社会需求导致生产成本下跌，这也就不致于形成成本推动，这些有利于抵制通货膨胀的形成。另外利润分享工资也有利于降低失业率。固定工资制度下的工资具有刚性，当企业不景气时，企业往往会通过裁员来减轻负担来度过难关。而在分享制下，工资和其他要素都具有弹性，当企业不景气时，职工的工资也会随着较少，使企业的负担减轻能度过难关，因为新增员工的成本更大而企业能生存就不会轻易裁减员工从而有效地降低了失业率。

### **3.3.3** 利润分享理论的局限

利润分享工资制虽然承认了工人分享一部分利润的权力，但是至于这个分享利润的比例的确定，分享工资理论并没有提出具体的界定依据。关键是这个分享比例难以确定，分享比例少了就失去相关的作用，分享比例多了打击了资本所有者的积极性，这都不利于企业的发展。这是利润分享工资理论的比例确定理论的一个缺陷。

而现实中这个比例确定更是受到更复杂的因素影响。一般来说是要由劳资双方的谈判来确定，而主要取决于劳资双方各自的谈判实力。决定和影响谈判实力和谈判结果的因素也有资本所有者的力量、工人自身素质、劳动供求状况、工会的力量和政治地位等多个方面，可以看出这其中有很多并不是单纯经济过程本身的因素。

### **3.3.4** 利润分享工资的本文支撑点

利润分享工资制在我国今天也受到了重视。改革开放以来，虽然我国经济长足发展，人民生活水平显著提高，但能存在劳动收入占国民收入份额偏低和大部分企业工资水平偏低，以及由此引起的一系列问题，诸如收入差距拉大，内需不足，社会不和谐等。我国是社会主义国家，社会发展的目表是实现全体人民的共同富裕。为了实现这一目标，就要求我们从社会整体利益出发，改变私有制经济中劳动者只得到劳动力价值的工资水平，而利润被资本独享的现状，这就要求在不影响企业正常运营的情况下，把利润的一部分分给劳动者。

目前我国还处于在社会主义初级阶段，多种所有制经济并存，不能实现单一的按劳分配制度，否则将会挫伤非公经济发展的积极性，不利于整个社会经济的发展。同时也不能实现单一的按要素分配，否则会压低普通劳动者的工资水平，加剧资本家对雇佣工人的剥削，不利于劳动者生活水平的改善，不利于我国的实现共同富裕的最终目标。实行利润分享工资制是在保障劳动者按劳动要素分配的前提下，企业可以让渡一部分剩余资本要素贡献给劳动者以提高其生活水平，最终有利于经济的和谐发展。社会主义初级阶段阶段按劳分配方式是按劳分配和按要素分配结合的多种分配方式，利润分享工资是现阶段按劳分配和按要素分配分配方式的变形，也能更好地体现了中国特色社会主义的优越性。

## **3.4** 社会功能劳动报酬理论

### **3.4.1** 社会功能劳动报酬理论背景

近几十年来，我国劳动报酬偏低，尤其大部分私有制经济中劳动报酬增长较慢，由此产生了一系列负面社会影响，收入分配再次受到广泛关注。有关研究从劳动报酬的社会功能这一新视角来审视我国目前工资水平问题。

社会功能劳动报酬理论1，是从劳动报酬所具有的社会功能来评价和界定劳动者工资水平的理论。劳动报酬的社会功能是劳动报酬水平对于整个社会经济发展的影响作用，除了与劳动者个人生活和企业生产经营有关外，还对整个社会经济运行和发展产生的影响，使得我们需要从经济社会和谐发展角度来关注劳动报酬的高低。

劳动报酬水平具有重要的社会功能是因为，劳动者的工资性收入是绝大部分劳动者的基本收入，关系着他们的生活水平，因而劳动报酬的水平形成了一个社会的基本利益格局，决定了一个社会状态的矛盾程度，也影响着一个社会发展的质量。我们可以从大部分社会成员的生活水平和劳动力的再生产、企业的运行和发展、社会总产品价值的实现和经济的正常运行、经济增长方式转变和部门产业结构的均衡发展、社会收入差距和社会和谐稳定等一个社会的最基本的运行和发展角度来分析劳动报酬水平。

但是，在实际收入分配中，劳动报酬直接是由一定社会的生产资料所有制关系决定的并受供求关系影响，而不是由其应该发挥的社会功能决定的。而决定劳动报酬的生产资料所有制关系往往表现为少数生产资料所有者的利益，并不一定能体现社会绝大部分成员的利益，从而确定的劳动报酬偏低有时甚至经常产生消极的社会效应。这就要求我们对劳动报酬水平加以干预，促使其发挥正面的积极的社会效应，除了通过生产关系调整外还可以从供求关系调整。因此，根据劳动报酬的社会功能确定工资水平时，要从宏观发展和微观贡献的承受能力来考虑。

### **3.4.2** 社会功能劳动报酬理论模型

从微观贡献来看，我们希望劳动者除了获得应该得到的劳动要素贡献部分，还应该分享一部分企业剩余资本贡献，从而避免因有效需求不足即生产过剩导致是经济危机，使社会经济更加协调发展。

1王云中.社会功能依据：当前中国劳动者报酬的界定[J].马克思主义研究，2011，（12）：

55–60.

根据相关理论分析，构建如下理论模型：

社会功能劳动报酬=劳动要素贡献收入+剩余资本贡献分享

社会功能劳动报酬水平

劳动边际产品价值资本边际产品价值

V0 V1

利润分享Ⅱ

V2 V3; M

C1 C0

利润分享Ⅰ

劳动力价值

企业利润

补偿生产资料价值

最低工资

中等工资

优等工资

图 3.1 劳动报酬社会功能

由图上可知，社会功能劳动报酬模型1也可以转换为：“社会功能劳动者报酬等于劳动力价值＋利润分享Ⅰ+利润分享Ⅱ”。

其中，剩余资本贡献是指资本贡献中扣除必要的生产生活资料价值补偿所留下的收入。利润分享Ⅰ是相对于马克思主义政治经济学来说，资本家为了获取更多的剩余价值，而尽力压低工人的工资，这个最低工资就是劳动力价值最低限度，本文定义劳动报酬超出劳动力价值最低限度而低于劳动要素贡献的部分为利润分享Ⅰ。利润分享Ⅱ是相对于西方经济学中的要素贡献来讲的，本文定义劳动报酬超过劳动要素贡献占有一部分剩余资本贡献的部分为利润分享Ⅱ。

### **3.4.3** 社会功能劳动报酬的理论评价

从行业或企业的经济效益来看，目前在我国的一些私有制经济中劳动者工资水平应该超过其劳动力价值工资水平，但由于资本强势，劳动弱势，劳动者的工资却被压低到其劳动力价值最低限度，许多地方一些本来有能力把工资提高到超过最低工资水平的企业，仍把工资固定在最低工资水平上。因此，社会功能劳动报酬模型为政府和工会组织等结合不同行业或企业的劳动生产率和经营状况而确立合理的工资指导线和劳资协商工资水平，为劳动者在劳资双方谈判中提高劳动报酬提供理论基础。

但是就目前我国的劳动市场供给关系来看，劳资双方市场力量悬殊加之劳动

1王云中.构建社会功能工资模型的构建[J].马克思主义研究，2012，（7）：1-9.

法律保障制度以及实际执行的不到位，社会功能劳动报酬实现还存在巨大的困难，这不能成为当前没有实用价值而否定其研究价值的。社会功能劳动报酬为提高劳动者工资水平提供一个新视角，符合劳资双方关系改善的历史趋势，具有较高的研究价值，推动劳动者和政府提高劳动报酬的意识。

## **3.5** 劳动报酬与宏观经济影响的理论分析

劳动报酬与宏观经济发展影响是双方的：一方面当前的宏观经济发展水平影响劳动报酬的确定；另一方面目前的劳动报酬水平也会对宏观经济产生影响。

### **3.5.1** 经济发展水平影响劳动报酬

根据生产与分配的关系，分配关系主要有两种基本关系：一种是产品范畴的分配关系，另一种是生产要素范畴的分配。从宏观角度看本文这里讲的主要是第一种关系，在产品分配中，生产决定分配即生产决定分配对象和分配方式。劳动报酬属于产品的分配范畴，当前的经济生产规模决定了产品分配的充裕程度。有什么样的生产力就有什么样的分配结果。所以说当前的宏观经济发展水平决定了劳动者的收入水平。

从这一方面来看，要努力提高生产效率，促进生产力的发展，才能从根本上提高劳动报酬水平。

### **3.5.2** 劳动报酬的提高对宏观经济的影响

劳动报酬水平影响着宏观经济的发展。劳动报酬的提高对宏观经济各指标因素的影响关系复杂，有利有弊，各有说法，故进行简单的利弊分析梳理。

#### 1、 有利性

劳动报酬水平决定了居民的消费水平，消费形成了内需，消费需求是拉动经济发展的三驾马车之一。消费促进生产，劳动报酬提高有利于促进消费，从而拉动经济增长。特别是在我国目前有效需求不足，提高劳动者报酬无疑是一种好方法，也有利于促使我国从过度依赖投资—出口驱动型的经济增长方式转变，实现经济持续健康和谐发展。

此外劳动报酬的提高将会有更多的劳动者愿意就业，特别是可以提高劳动力的质量，增加劳动的有效供给，充分发挥人才资源的优势。

从社会角度来看，劳动报酬的提高有利于改善居民生活状况，符合我国实现

共同富裕的目标。

#### 2、 不利性

由于劳动者的边际消费倾向远大于资本家的消费倾向，所以提高劳动报酬将会挤占了一部分社会资本的形成，影响了资本积累率。我国正处于社会主义初级阶段，需要大量的资本积累，高投资率即高储蓄率是支撑中国最近30年来经济快速发展的一个重要原因。资本形成减少无疑会对经济增长产生影响，

劳动报酬的提高意味着企业的生产成本上升了，企业将减少雇佣工人的需求，将会有更多的人失业，无疑使我国巨大的就业压力雪上加霜；

工资上涨肯定会引起劳动力成本的上升从而不利于吸引外资到我国来生产投资。廉价劳动力优势的丧失，许多外国劳动密集型企业将会向劳动力成本更低的周边国家转移。同时劳动力成本的增加也会引起我国出口商品价格的提高，出口商品的价格优势降低，不利于我国出口的持续增长。

### **3.5.3** 劳动报酬提高对宏观经济影响理论分析的缺陷

虽然宏观经济指标因素与劳动报酬有一定的关系，但并不存在直接因果关系。而且宏观经济各指标之间的关系复杂，无法理清其真正的影响因素。

提高劳动报酬对宏观经济因素的复杂而难以量化。一是宏观经济发展本身就有很多因素影响。如消费需求除了收入还有消费倾向、心里预期等影响，投资需求还有实际利率等因素影响，出口还受国际贸易市场的影响，吸引外资还受汇率、投资环境等，就业还受就业结构、教育水平等，而经济增长除了三驾马车之外还受资源环境等多方面的影响。二是宏观经济因素相互影响关系复杂。如提高劳动报酬有利于提高消费，但不利于投资和出口，但这两种势力相互影响经济增长，无法理清其综合力量。

因此，从理论上实在难以分析提高劳动报酬对目前宏观经济发展来说到底是好的还是坏的，判断其利弊有待于进一步的实证研究。

# 第四章 劳动报酬定价的实证研究

本文首先从微观角度来考虑劳动报酬提高对劳动力的再生产和企业的正常运行的影响，将以农村为标准的劳动力价值作为确定劳动报酬的下限，以劳动要素的边际生产力贡献作为劳动报酬确定的中准，以企业资本让利能力约束为劳动报酬的上限，确定在劳动者和企业生存等约束条件下合适的劳动报酬，为提高我国非国有企业中的劳动报酬提供实践标准。

## **4.1** 劳动力价值模型

根据马克思劳动力价值是由劳动者的必要生活资料价值决定的并结合我国二元经济结构的实际情况，本模型选择以农民工的必要生活资料消费支出为基础，并通过对其住房的调整而确定以农村为标准的劳动力价值水平。

### **4.1.1** 模型假设

#### 1、 不考虑劳动者的个人生活消费需求的差异。

说明每个劳动者生存的必要生活资料价值是一致的，因此也没有必要区分国有企业与非国有企业的劳动者的必要生活消费支出。

#### 2、 以农村劳动者的必要生活资料价值作为劳动力价值的基础。

虽然马克思认为劳动力价值就是劳动者生存的必要生活资料价值，但没有区分到底是根据哪一类型劳动者的生活资料的价值来确定。本文结合中国城乡二元经济结构的特点选择了农村工人的必要生活资料价值为劳动力价值。根据刘易斯二元经济结构模型，城市化和工业化中农村剩余劳动力不断往城市转移过程中，当农村剩余劳动力转移结束，劳动供求将会出现拐点，此时的农村劳动力收入也就是劳动报酬的最低要求。

#### 3、 农民消费价格指数等于农村住房价格指数等于农村综合价格指数。

由于目前我国农村的土地住房不能自由流转，没有形成自由的交易市场，从

而也没有真正的市场价格。所以农村住房投资成本主要受各种建筑材料价格影响，鉴于此种情况可以看出农村住房价格指数与其他产品价格指数变化应该相一致。

### **4.1.2** 模型建立

现阶段我国政府部门确定最低工资标准1时“一般会考虑居民生活费用支出、职工平均工资、职工个人缴纳社会保险费、住房公积金、失业率、经济发展水平等因素。据此采用的计算公式表示为：

M＝f（A、C、S、U、E、a） (4.1.1)

其中，M：最低工资标准；A：职工平均工资；C：城镇居民人均生活费用；S：职工个人缴纳社会保险费、住房公积金；U：城镇居民失业率；E：经济发展水平；a：替他调整因素。“

借鉴最低工资标准模型，根据马克思的劳动力价值构成部分，本文选取了居民人均生活消费支出2，人均居住投资、人均生存保障支出和每个劳动者负担的家庭人口比例3等主要指标构建劳动力价值模型。

名义劳动力价值模型：

*W*(*C**H**S*) \* *N*

（4.1.2）

通过价格指数的调整，名义劳动力价值模型可以转换为实际劳动力价值模型：

*W* / *P*(*C* / *P*1*H* / *P*2*S* / *P*1) \* *N*

（4.1.3）

由假设4可以得出：*P* = *P*1 = *P*2 ；所以模型可以化为：

*W**C* \* *N**H* \* *N**S* \* *N*

构建计量模型：

*W*1 **0**1*c***2*h***3*s*

（4.1.4）

（4.1.5）

变量说明：*W*：表示劳动报酬；*P*：表示居民生活价格综合指数；*P*1表示居民消费价格指数；*P*2：表示住房价格指数；*C*：表示居民人均日常消费支出；

*H*：表示人均居住投资；*S*：表示人均生存保障支出；*N*表示每个劳动者负担

的家庭人口比例；*w*1表示劳动力价值工资；**表示残差。

1劳动和社会保障部令第21号-2003. 最低工资规定[S].北京，全国人大法规库，2004：第6条.

2人均日常消费支出，包括了马克思所提的教育和培训消费。

3每个劳动者负担的家庭人口比例，包含了马克思所提的维持家属的所需的生活资料价值。

### **4.1.3** 数据描述

由假设1每个劳动者要求的必要生活资料价值是相同的，所以在本模型中就没有区分国有企业和非国有企业的劳动者的实际必要生活资料价值不同而不会导致劳动力价值的不同。

本文将选择1991-2011年的数据，以农村劳动者生活成本为基础，从农民工生活必要支出角度间接测算以农村标准的劳动力价值，确定了劳动报酬的最低要求。同时对比城镇居民的生活成本，也可大致估算城镇居民所需要的最低劳动报酬。

表 4.1.1 农村居民家庭人均收支状况

| 年度 | 人均消费 支出（元） | 人均居住 投资（元） | 人均保障 支出（元） | 人均总支出（元） | 每一劳动力负担人口 | 农村  消费价格指数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1991 | 619.79 | 92.58 | 267.27 | 979.64 | 1.66 | 102.3 |
| 1992 | 659.21 | 104.42 | 292.28 | 1055.91 | 1.65 | 104.7 |
| 1993 | 769.65 | 111.5 | 330.03 | 1211.18 | 1.6 | 113.7 |
| 1994 | 1016.81 | 160.15 | 458.57 | 1635.53 | 1.57 | 123.4 |
| 1995 | 1310.36 | 206.26 | 621.71 | 2138.33 | 1.56 | 117.5 |
| 1996 | 1572.08 | 253.66 | 709.42 | 2535.16 | 1.55 | 107.9 |
| 1997 | 1617.15 | 213.37 | 706.27 | 2536.79 | 1.56 | 102.5 |
| 1998 | 1590.3 | 214.4 | 652.5 | 2457.2 | 1.55 | 99 |
| 1999 | 1577.4 | 213.3 | 599.7 | 2390.4 | 1.53 | 98.5 |
| 2000 | 1670.13 | 328.02 | 654.27 | 2652.42 | 1.52 | 99.9 |
| 2001 | 1741.1 | 342.89 | 695.97 | 2779.96 | 1.52 | 100.8 |
| 2002 | 1834.3 | 358.29 | 731.01 | 2923.6 | 1.5 | 99.6 |
| 2003 | 1943.3 | 326.31 | 755.38 | 3024.99 | 1.47 | 101.6 |
| 2004 | 2184.7 | 321.48 | 923.92 | 3430.1 | 1.45 | 104.8 |
| 2005 | 2555.4 | 381.81 | 1189.7 | 4126.91 | 1.44 | 102.2 |
| 2006 | 2829.02 | 414.11 | 1242.31 | 4485.44 | 1.43 | 101.5 |
| 2007 | 3223.85 | 481.14 | 1432.69 | 5137.68 | 1.42 | 105.4 |
| 2008 | 3660.68 | 550.46 | 1704.53 | 5915.67 | 1.41 | 106.5 |
| 2009 | 3993.45 | 640.33 | 1700.11 | 6333.89 | 1.4 | 99.7 |
| 2010 | 4381.82 | 694.35 | 1915.62 | 6991.79 | 1.39 | 103.6 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2011 | 5221.13 | 989.45 | 2431.05 | 8641.63 | 1.4 | 105.8 |  |

数据来源：来自中国统计年鉴和中经数据网，并相关整理1。表4.1.2城镇居民家庭人均收支状况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 人均消费支出（元） | 人均居住 投资2（元） | 人均社会保障支出（元） | 人均总支出（元） | 每一劳动者负  担人数 | 消费价格指数 |
| 1991 | 1453.8 | 357.84 | 160.01 | 1971.65 | 1.75 | 105.1 |
| 1992 | 1671.7 | 491.36 | 193.42 | 2356.48 | 1.73 | 108.6 |
| 1993 | 2110.8 | 612.0533 | 255.65 | 2978.5 | 1.72 | 116.1 |
| 1994 | 2851.3 | 624.86 | 334.52 | 3810.68 | 1.74 | 125 |
| 1995 | 3537.57 | 819.89 | 432.69 | 4790.15 | 1.73 | 116.8 |
| 1996 | 3919.5 | 909.5 | 527.04 | 5356.05 | 1.72 | 108.8 |
| 1997 | 4185.6 | 1062.067 | 597.07 | 5844.74 | 1.74 | 103.1 |
| 1998 | 4331.6 | 1155.66 | 651.16 | 6138.42 | 1.75 | 99.4 |
| 1999 | 4615.9 | 1200.86 | 786.96 | 6603.72 | 1.77 | 98.7 |
| 2000 | 4998 | 1318.147 | 836.61 | 7152.76 | 1.86 | 100.8 |
| 2001 | 5309.01 | 1398.453 | 877.49 | 7584.95 | 1.88 | 100.7 |
| 2002 | 6029.92 | 1589.92 | 1076.06 | 8695.9 | 1.92 | 99 |
| 2003 | 6510.94 | 1735.63 | 1186.58 | 9433.15 | 1.91 | 100.9 |
| 2004 | 7182.1 | 2173.333 | 1302.03 | 10657.47 | 1.91 | 103.3 |
| 2005 | 7942.88 | 2555.19 | 1456.24 | 11954.31 | 1.96 | 101.6 |
| 2006 | 8696.55 | 2817.497 | 1681.15 | 13195.2 | 1.93 | 101.5 |
| 2007 | 9997.47 | 3426.3 | 1945.24 | 15369 | 1.89 | 104.5 |
| 2008 | 11242.85 | 3552.16 | 2224.69 | 17019.7 | 1.97 | 105.6 |
| 2009 | 12264.55 | 4652.223 | 2439.67 | 19356.44 | 1.94 | 99.1 |
| 2010 | 13471.45 | 4977 | 2610.06 | 21058.51 | 1.93 | 103.2 |
| 2011 | 15160.89 | 5434.048 | 2975.33 | 23570.27 | 1.94 | 105.3 |

数据来源：来自中国统计年鉴和中经数据网。

通过上述收集的数据，我们先简单地描述城乡居民生活水平的区别，进而也可为城乡劳动报酬差距分析找到蛛丝马迹。农村和城镇生活支出结构的对比分析：

1农村人均居住投资是根据农村人均面积和实际成本采用折现摊余法计算出来。人均保障支

出是根据现有的农村社会保障和必要的生活消费支出折算而来。

2城镇人均居住投资是根据城镇人均住房面积和平均房价水平通折现计摊余法计算出来。

人均消费支出人均住房支出人均保障支出

农村生活支出份额

27%

9%

64%

城镇生活支出份额

8%

18%

74%

图 4.1.1 农村各种生活支出份额对比

人均消费支出人均居住投资

人均社会保障支出

图 4.1.2 城镇各种生活支出份额对比

**（1）消费支出。**不仅农村的日常绝对消费支出远低于城镇居民的消费支出，而且农村消费支出份额也低于城镇居民的消费支出份额。反应了农民的收入水平比较低，生活消费水平比较低，城乡生活水平差距比较大。因此要改善农民生活，提高农民收入水平即农民的实际购买力，同时也有利于促进农民的消费需求，通过拉动农村内需促进经济增长，其中提高农民的劳动报酬尤为重要。

**（2）居住投资。**不仅农村的绝对住房居住投资远低于城镇的居住投资，而且农村住房投资份额也远低于城镇居民住房投资份额。反应了农村的住房价格和房租费用很便宜，而城镇的住房价价格和房租费用很高。由于城镇住房价格很高，使得农民转变为市民的成本代价很高，说明目前高房价的住房门槛限制限制了农民工转变为城镇普通职工，阻碍了我国的城市化进程。

**（3）人均生活保障支出。**城乡居民人均生活保障绝对支出差距逐渐缩小，但农村的生活保障支出份额远高于城镇居民。反应了城乡每个人基本生活保障要求相一致，但由于我国目前社会保障体系不完善，城镇企业率先实施社会保障体系，经过几十年的建设已经构建了相对完善的社保障，特别是农村社会保障体系刚开

始构建尚未全面覆盖，而且城乡居民社会保障水平相差较大，农村居民只能通过提高自身储蓄来提高生活保障水平，因此也限制了农村居民的消费能力。

### **4.1.4** 实证结果

#### 1、 劳动力价值模型

结合前文的数据采用计量软件分析，可以得出实证模型：

*w*1 = -1330.154 + 4.4165 *c* + 4.4920 *h* - 2.7640 *s* (4.1.6)

T=(-5.956330) (4.911671) (2.092312) (-1.556685)

*R* 2 =0.993227 F=830.9649 DW=0.951358

结合劳动力价值模型，根据收集的相关数据可以测算农村为标准的劳动价值力水平。同时本文对比农村标准劳动力价值的计算方法，测算了城镇劳动者要求的最低报酬。就目前城乡收入3倍多的差距表明城镇标准的劳动力价值是属于劳动力价值的较高实现程度。

表 4.1.3 劳动力价值水平

| 年度 | 以农村为标准劳动力价  值水平 | 城镇劳动者要求的报酬水  平 |
| --- | --- | --- |
| 1991 | 1626.20 | 3450.38 |
| 1992 | 1742.25 | 4076.71 |
| 1993 | 1937.89 | 5123.02 |
| 1994 | 2567.78 | 6630.58 |
| 1995 | 3335.8 | 8286.96 |
| 1996 | 3929.5 | 9212.4 |
| 1997 | 3957.39 | 10169.84 |
| 1998 | 3808.66 | 10742.23 |
| 1999 | 3657.31 | 11688.58 |
| 2000 | 4031.68 | 13304.13 |
| 2001 | 4225.54 | 14259.71 |
| 2002 | 4385.4 | 16696.13 |
| 2003 | 4446.74 | 18017.32 |
| 2004 | 4973.65 | 20355.76 |
| 2005 | 5942.75 | 23430.44 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006 | 6414.18 | 25466.73 |  |
|  | 2007 | 7295.51 | 29047.42 |  |
|  | 2008 | 8341.1 | 33528.82 |  |
|  | 2009 | 8867.45 | 37551.5 |  |
|  | 2010 | 9718.59 | 40642.92 |  |
|  | 2011 | 12098.28 | 45726.32 |  |

从前文数据可以看出，就表明了目前我国城镇和农村的劳动者要求的最低报酬存在很大的差距，而实际上农业和城镇工业的实际工资水平也相差很大。城乡劳动报酬的差距可能来自于以下几个方面的原因：

**（1）近年来农业和工业的生产效率差距拉大。**

由于新技术和新设备的采用工业的生产效率提高很快，而在个体家庭承包责任制下无法采用大规模的机械设备，农业生产效率提高很缓慢。

**（2）我国农产品和城镇工业产品的价格存在较大差距。**

由于我国在工业化初期，采取压低农产品价格抬高工业品价格而采用的剪刀差手段来积累资本。而目前这种影响没有完全消除，农产品价格能相对较低。

**（3）住房投资支出的差距。**

我国农村与城镇实施不同的土地住房制度，城镇土地属于国家所有的，基本形成了可以自由流转的市场，城镇住房可以自由买卖，城镇住房产权交易市场成熟，而农村土地属于集体所有，不可以自由流转，农村住房一般是在宅基地上自己负责建造的，农村住房产权无法流转。

**（4）统计遗漏差距。**

国民经济核算只统计通过市场交易的产品和服务，没有通过市场交易的产品和服务是不计入国民经济核算当中的，例如家庭妇女在家提供的家务活动是不计入经济核算中的，而通过市场聘请的家政服务是计入经济核算中的。因此由于统计规则的区别，农村居民提供更多的自助性产品和服务没有计入经济核算中，从而导致农村日常消费支出偏低。

#### 2、 劳动力价值模型的调整

经过以上数理分析，以农村劳动者的生活支出为基础的劳动力价值还有待调整才能更好地符合我国现实情况。以上农村人均生活消费支出、人均保障支出和住房投资支出三大基本指标中，农村人均消费支出和人均保障支出是相对合理的，而由于农村特有的土地住房制度使得农村人均住房投资支出尤其不合理的。土地具有稀缺性和自然地理位置的特殊性，使得不同地区的绝对地租和级差地租

不同。加之我国的城乡二元结构和土地住房产权制度的设置，由于城镇土地和农村土地的所有权限不同，自由流转的权限程度不一样。农村的宅基地属于集体所有土地，农民只需支付少量宅基地的土地使用权费用，而且农村住房的产权不可以自由流转。而城镇土地属于国有，形成了完善的土地流转制度和流转市场，城镇住房需要支付相当高的土地出让费用。因此城镇住房房价较高而且一般房租也较高，而广大的农村住房价格便宜，农村住房支出出现歪曲。

由于农村住房支出的歪曲定价，不能真实反映农村劳动力的报酬，以农村劳动者的各项生活支出为限，确定劳动力价值水平会比较低。所以必须加以调整才能正确反映劳动力价值水平。

中国从1998年后开始实行城镇住房改革，逐步取消了福利分房，住房可以

自由买卖，大力发展商品房，促进房地产产权交易市场化，因此以1998年为住房投资调整的划分时点比较合理。所以在原来农村劳动者生活支出的基础上还要加上以城镇的住房投资支出占消费总支出的份额为基础农村住房支出，才能更好地体现劳动力价值。以1998年后城镇居住投资占消费支出的份额调整劳动力价值模型：

*w*1 = *w*前+D\*s\*C (4.1.7)

变量说明：D表示虚拟变量，s表示住房投资占消费支出的比例。表4.1.4劳动力价值水平的调整

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 住房投资与消费支出占  比 | 住房投资支出增加 | 调整前农村劳动力价值水平 | 调整后农村劳动力价值水平 |
| 1991 | - | - | 1626.20 | 1626.20 |
| 1992 | - | - | 1742.25 | 1742.25 |
| 1993 | - | - | 1937.89 | 1937.89 |
| 1994 | - | - | 2567.78 | 2567.78 |
| 1995 | - | - | 3335.8 | 3335.8 |
| 1996 | - | - | 3929.5 | 3929.5 |
| 1997 | - | - | 3957.39 | 3957.39 |
| 1998 | 0.266797 | 209.888 | 3808.66 | 4133.97 |
| 1999 | 0.260157 | 197.0721 | 3657.31 | 3958.83 |
| 2000 | 0.263735 | 112.4514 | 4031.68 | 4202.61 |
| 2001 | 0.263411 | 115.7354 | 4225.54 | 4401.46 |
| 2002 | 0.263672 | 125.3632 | 4385.4 | 4573.45 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2003 | 0.266571 | 191.7181 | 4446.74 | 4728.56 |  |
|  | 2004 | 0.302604 | 339.6193 | 4973.65 | 5466.09 |  |
|  | 2005 | 0.321696 | 440.2511 | 5942.75 | 6576.71 |  |
|  | 2006 | 0.323979 | 502.4321 | 6414.18 | 7132.66 |  |
|  | 2007 | 0.342717 | 623.7273 | 7295.51 | 8181.2 |  |
|  | 2008 | 0.315948 | 606.1258 | 8341.1 | 9195.73 |  |
|  | 2009 | 0.379323 | 874.4766 | 8867.45 | 10091.71 |  |
|  | 2010 | 0.369448 | 924.5046 | 9718.59 | 11003.65 |  |
|  | 2011 | 0.358425 | 881.9357 | 12098.28 | 13332.99 |  |

我国各地区经济发展不一样，所以各地最低工资标准也不一样。目前，一般来说发达地区在1400元/月左右，一般地区在1000元月左右，落后地区在700元/月左右。经过调整后的农村劳动力价值水平基本上与现阶段全国的最低工资标准基大体是一致的。

### **4.1.5** 模型结果评价

以农村劳动者的必要生活消费支出和住房保障支出为确定的劳动力价值水平符合马克思的劳动力价值较低实现程度理论。该劳动力价值水平只能够维持劳动者生存繁衍的必要生活报酬，只能维持劳动力的简单再生产，无法提高劳动力的质量，劳动者更无法得到享受和全面发展。随着社会经济发展，劳动者必然要求分享更多的劳动成果以改善生活获得更好的发展。基于劳动者自身发展和改善生活的要求，现实中劳动者要求的报酬要远高于劳动力价值水平。因此劳动力价值理论模型确定的劳动报酬是劳动者生存的必要报酬，也只是体现了劳动报酬的最低要求。

## **4.2** 劳动要素贡献模型

本模型采用C-D形式，通过收集第二产业中非国有企业的要素投入产出数据来测算劳动要素贡献。

### **4.2.1** 模型假设

#### 1、 不考虑科学技术对产出的影响。

科学技术极大地提高了生产效率，作为一种主体可以在参与产品的分配，体现对科技要素的重视。但是科学技术归根到底还是可以分解为资本和劳动（主要是智力劳动）投入的产物，由此本文不考虑全要素生产率对经济产出的影响。

#### 2、 整个市场是完全竞争市场的，企业的规模报酬不变**(α+β=1)**。

由于不考虑科技等外部因素影响，在完全竞争市场中企业生产的效率达到最高，也就是达到最优生产规模，处于规模报酬不变阶段。企业生产的产品能够通过市场交换实现其价值。市场经济中利润最大化要求边际成本等于边际收益，而根据完全竞争的要素市场中确定的劳动报酬等于边际产品收益（价值）。

#### 3、 不考虑每个劳动者人力资本差异的影响。

不考虑每个劳动者本身的人力资本存在差异，即将每个劳动者标准化为无差异的劳动力，因此每个劳动力的生产效率是相同。

### **4.2.2** 模型建立

由于估计要素贡献的计量方法有很多，本文并不是专门研究要素贡献估计方法的，侧重于说明确定劳动要素贡献来衡量劳动者报酬的一种尺度思想，故采用比较普遍的C-D生产函数形式来进行实证研究。

Y = F (K, L) = *K* *L* 其中：** + ** =1 (4.2.1)

*Y* K*K *

= = ( )

*L* *L* 1 *L*

（4.2.2）

ln(*Y*) =**

*L*

\* ln( *K* )

*L*

（4.2.3）

化为计量模型**：**ln *y***ln *k* **

劳动报酬提高幅度：*w*2 **\* *y*

（4.2.4）

（4.2.5）

变量说明：*w*2表示劳动边际生产力价值报酬；Y表示总产出；y表示人均产出；L表示劳动要素投入；K表示资本要素投入。

### **4.2.3** 数据描述

本文注重研究初次分配中的劳动报酬，重点研究第二产业中非国有企业的劳动要素贡献。因为第一产业中存在大量农村剩余劳动力，劳动力的闲置表现为农

村劳动效率很低，不能反映真实的生产水平，而第三产业中很多劳动者是通过再分配获得的收入，而且第三产业中的很多劳动者提供的服务产品价值存在统计困难，因此为了准确反映初次分配中劳动资本要素投入产出贡献选择了第二产业来进行研究。当前国有企业职工的工资水平比较高，研究其提高幅度意义不大，且本文研究的重点是非国有企业劳动报酬水平，故将第二产业中国有企业的要素投入产出全部剔除。

#### 1、 资本投入

在我国现有的资料中，资本存量的测度是一件很困难的事。本文的资本存量K的测算采用戈登史密斯( Goldsmith)在1951年开创了“永续盘存法”。假定资本的相对效率服从几何递减模式，并且在这种模式之下折旧率和重置率是相同的。计算资本存量的公式为：

*Kt* = *Kt*1 \*(1-δ) + *I t* / *PIFt*

（4.2.6）

变量说明：*Kt*：表示为某一年度资本存量；*I t*：表示为固定资本形成总额、

*PIFt*：表示为固定资产投资价格指数；δ：表示为资本折旧率。其中参考各种资料后认为δ取9.6%比较合适(张军，2004) 1。

对于基年资本存量的测算，本文将以1978年设为基年，通过邹至庄（1993）

的估计可知，固定资产的积累指数在1952至1978年间将基本保持不变，据此我们可以直接采用1978年年末的资本存量值作为初始资本值为11292亿元（1978年不变价）。

#### 2、 劳动投入和工资水平

由于每个劳动者自身禀赋不一样，人力资本投入也存在差异，劳动效率也存在差异。但模型假设不考虑劳动者的人力资本差异，将人力投入标准化，这也符合本文研究提高整体劳动者的报酬水平这一目标。

本文通过收集了第二产业中各种类型单位的就业人数和工资水平，以各类型就业人数为权重测算了第二产业中非国有企业的平均工资。

表 4.2.1 各类型企业的平均工资

| 年 份 | 第二产业全国平均工资  （元） | 第二产业中非国有工资  （元） |
| --- | --- | --- |
| 1998 | 7346.27 | 7189.46 |

1张军，吴桂英，张吉鹏.中国省际物质资本存量估算：1952-2000[J].经济研究,2004年第10期:35-44.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1999 | 8033.55 | 7997.75 |
|  | 2000 | 8975.53 | 8989.25 |
|  | 2001 | 10052.93 | 10019.71 |
|  | 2002 | 11292.3 | 11226.18 |
|  | 2003 | 12910.97 | 12604.09 |
|  | 2004 | 14687.39 | 14179.6 |
|  | 2005 | 16592.05 | 15877.94 |
|  | 2006 | 19031.78 | 18090.34 |
|  | 2007 | 22023.59 | 20928.95 |
|  | 2008 | 25566.7 | 24262.3 |
|  | 2009 | 28207.79 | 26723.3 |
|  | 2010 | 32345.82 | 30703.59 |
|  | 2011 | 37704.39 | 35956.37 |

数据来源：中国劳动统计年鉴，并经处理。

选择了1998-2011年的第二产业中非国有企业的总产出、资本投入、劳动投入为主要指标来测算。第二产业的总产出、劳动就业人数可以直接找到，资本投入是根据固定资产投资额采用永续盘存法测算得出。

表 4.2 2 1998-2011年第二产业非国有企业的投入产出

| 年份 | 总产出（亿元） | 资本投入（亿元） | 劳动投入（亿人） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1998 | 25143.3 | 5191.396 | 1.211382 |
| 1999 | 25879.19 | 7017.686 | 1.233582 |
| 2000 | 28437.22 | 8081.035 | 1.258815 |
| 2001 | 30836.25 | 8628.423 | 1.301824 |
| 2002 | 34139.35 | 10711.95 | 1.281262 |
| 2003 | 38943.99 | 13930.94 | 1.338981 |
| 2004 | 45075.55 | 18739.11 | 1.447944 |
| 2005 | 53521.72 | 26050.21 | 1.572915 |
| 2006 | 63014.3 | 31746.55 | 1.69534 |
| 2007 | 75916.59 | 40296.37 | 1.797289 |
| 2008 | 87859.35 | 49755.44 | 1.828679 |
| 2009 | 92897.93 | 62965.07 | 1.875771 |
| 2010 | 105392.8 | 80992.42 | 1.942879 |
| 2011 | 123189.7 | 101033.5 | 2.028708 |

数据来源：来自中国统计年鉴和中经数据网，并经整理。

### **4.2.4** 实证结果

采用计量软件测算，得出下列结果：

ln y = 6.009321 + 0.461171\* ln k （4.2.7） T= (46.17257) (34.01735)

*R* 2 =0.989736 F= 1157.180 DW= 1.560402

Wald Test: F=2131.907

** 2 =2131.907

从中可以得出资本贡献为0.461171，劳动的贡献为0.538829。

根据历年数据测算出的各要素产出弹性系数即劳动贡献份额，可以算出各要素的贡献。

表 4.2.3 各生产要素的产出贡献

| 年度 | 人均产出  （元） | 人均资本  （元） | 资本贡献  （元） | 劳动贡献（元） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1998 | 20755.88 | 4285.515 | 9572.01 | 11183.87 |
| 1999 | 20978.9 | 5688.869 | 9674.859 | 11304.04 |
| 2000 | 22590.47 | 6419.558 | 10418.07 | 12172.4 |
| 2001 | 23686.96 | 6627.949 | 10923.74 | 12763.22 |
| 2002 | 26645.1 | 8360.469 | 12287.95 | 14357.15 |
| 2003 | 29084.8 | 10404.14 | 13413.07 | 15671.73 |
| 2004 | 31130.73 | 12941.88 | 14356.59 | 16774.14 |
| 2005 | 34027.09 | 16561.74 | 15692.31 | 18334.78 |
| 2006 | 37169.12 | 18725.77 | 17141.32 | 20027.8 |
| 2007 | 42239.5 | 22420.64 | 19479.63 | 22759.87 |
| 2008 | 48045.24 | 27208.4 | 22157.07 | 25888.17 |
| 2009 | 49525.21 | 33567.58 | 22839.59 | 26685.62 |
| 2010 | 54245.67 | 41686.81 | 25016.53 | 29229.14 |
| 2011 | 60723.21 | 49801.88 | 28003.78 | 32719.43 |

### **4.2.5** 模型结果评价



40000

35000

30000

25000

20000

15000

10000

5000

0

非国有

实际平均工资

劳动要素贡献

图4.2.1第二产业中非国有企业的平均工资与劳动要素贡献趋势

由上图可知，2009年以前劳动者的劳动要素贡献大于劳动者的实际平均工

资，而2009年后劳动者的劳动要素贡献小于劳动者的实际平均工资水平。反应了我国目前的劳动报酬水平达到了劳动要素贡献，体现了我国社会主义市场经济按劳动要素分配的原则。虽然现在的劳动报酬涵盖了劳动要素贡献，但是劳动报酬是否还在更大的提高程度，能否得到资本让利，有待于下面劳动者分享企业利润能力的研究。

## **4.3** 社会功能劳动报酬模型

本文认为应该把劳动力价值水平作为确定劳动报酬的起点，以企业资本让利能力为约束，劳动者在收入分配中分享一部分剩余资本贡献，边际生产力分配法可以成为剩余资本贡献分享的一个尺度，确定合适的劳动报酬及提高幅度。

### **4.3.1** 模型假设

#### 1、 整个市场是完全竞争的，劳动报酬的提高即产品成本的上升不能转嫁给消费者。

这一消费市场无弹性假设，使得劳动报酬提高完成由企业自身承担，即是要

求从企业剩余资本贡献分一部分给劳动者

#### 2、 企业所有者的要求正常资本回报率相一致。

不考虑各行业存在的差距以及各企业本身的特殊能力。整个市场风险一致，不考虑企业的特殊风险对企业资本回报率的影响。在市场竞争中，资本回报率会有一致性的趋向，这是市场自动调节资本配置的结果。

#### 3、 借贷资本利率小于职能资本利率。

只有生产企业的要求的正常报酬率要大于金融借贷资本利率，企业才会有动力去进行生产活动。

#### 4、 不考虑政府生产税高低对劳动报酬的影响。

本文主要考虑资本和劳动两部门的影响关系，不考虑政府税收对劳动报酬的影响，即在本模型中认为生产税的高低对劳动报酬无影响。同时我们是在初次分配中来讨论的收入分配，故不考虑所得税的作用，即职工获得的劳动报酬是税前收入。

### **4.3.2** 模型建立

根据社会功能劳动报酬理论模型，可以讲理论转化为以下模型。

社会功能劳动报酬=劳动力价值+劳动要素贡献分享能力系数\*(劳动要素贡献收入-劳动力价值水平) +剩余资本贡献分享能力系数\*（资本要素贡献收入-资本的必要补偿价值）

计量模型：W= *w* + ** 2 \*（ *w* - *w* ）+ ** \*（ *ic* - *ib* ） (4.3.1)

1 2 1 3

变量说明：*w*1：表示劳动力价值报酬；*w*2：表示劳动要素贡献收入；*ic*表示资本要素贡献收入；*ib*：表示资本的必要补偿价值；**2：表示劳动要素贡献分享能力系数；**3：表示剩余资本贡献分享能力系数。

首先我们必须得先测算出资本的必要价值补偿。资本的补偿价值分为资本折

旧，政府的生产税，资本必要回报等三大部分。其中，基于维持再生产和法律关系，资本折旧和政府的生产性税收两部分是资本贡献中必须扣除，因此本文称这两部分为资本必要扣除。而资本必要回报是使用资本的机会成本，主要用于资本家的生活消费。

资本贡献减去必要的资本补偿价值就是资本让利空间（剩余资本贡献），也就是说资本让利空间等于资本要素贡献收入减去资本的必要扣除减去资本的必

要回报。

### **4.3.3** 数据描述

根据劳动要素贡献模型分析结果，我们选了第二产业中非国有企业的人均资本，人均资本要素贡献收入、资本必要扣除率、资本必要回报率等数据来测算资本让利空间和社会功能劳动报酬。其中，资本必要扣除率是根据资本折旧和生产税占资本贡献的份额测算而来，资本必要回报率是根据贷款利率及企业利润率等因素决定的。资本必要扣除率=（资本折旧+生产税）/资本贡献\*调整系数。资本必要回报率=资本贷款利率\*调整系数。

表 4.3.1 总产出结构及资本结构的变化

| 年度 | 占总产出的比重 | | | | 占资本收入的比重 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 劳动收入  份额 | 资本收入份额 | | | 资本必要扣除份额 | | 盈余份额 |
| 劳动者报酬占比 | 固定资产折旧占比 | 生产税净额占比 | 营业余额占比 | 折旧占资本收入比 | 生产税占资本收入  比 | 盈余占资本收入比 |
| 1998 | 0.531394 | 0.144269 | 0.133351 | 0.18907 | 0.309132 | 0.285737 | 0.405131 |
| 1999 | 0.523849 | 0.150668 | 0.135396 | 0.190095 | 0.316424 | 0.284351 | 0.399226 |
| 2000 | 0.513821 | 0.154024 | 0.141551 | 0.190607 | 0.316803 | 0.291148 | 0.392048 |
| 2001 | 0.514533 | 0.157159 | 0.140753 | 0.187558 | 0.323725 | 0.289931 | 0.386343 |
| 2002 | 0.509228 | 0.1567 | 0.140428 | 0.19365 | 0.319289 | 0.286134 | 0.394578 |
| 2003 | 0.496246 | 0.159006 | 0.142855 | 0.201894 | 0.315641 | 0.28358 | 0.400779 |
| 2005 | 0.414017 | 0.14926 | 0.141157 | 0.295566 | 0.254717 | 0.240888 | 0.504394 |
| 2006 | 0.406066 | 0.145602 | 0.141641 | 0.306691 | 0.245148 | 0.238479 | 0.516372 |
| 2007 | 0.397397 | 0.141565 | 0.148127 | 0.312911 | 0.234923 | 0.245812 | 0.519265 |
| 2009 | 0.466187 | 0.135147 | 0.152014 | 0.246653 | 0.253172 | 0.284769 | 0.462058 |
| 2010 | 0.450103 | 0.128655 | 0.152408 | 0.268754 | 0.233996 | 0.277198 | 0.488806 |

数据来源：中经数据网。

表 4.3.2 各种类型资本报酬率

| 年度 | 年存款利率（%） | 年贷款利率（%） | 债券利率（%） | 工业平均  利润率（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1998 | 4.988 | 7.5 | 4.99 | - |
| 1999 | 2.888 | 6.075 | 3.987 | - |
| 2000 | 2.25 | 5.85 | 4 | 4.2 |
| 2001 | 2.25 | 5.85 | 3.387 | 3.6 |
| 2002 | 2.003 | 5.355 | 3.542 | 3.9 |
| 2003 | 1.98 | 5.31 | 3.906 | 4 |
| 2004 | 2.048 | 5.378 | 4.674 | 6.5 |
| 2005 | 2.25 | 5.58 | 3.891 | 7.8 |
| 2006 | 2.363 | 5.895 | 3.114 | 7.9 |
| 2007 | 3.285 | 6.78 | 3.555 | 8.3 |
| 2008 | 3.803 | 7.065 | 4.606 | 6.6 |
| 2009 | 2.25 | 5.31 | 3.967 | 6.6 |
| 2010 | 2.333 | 5.393 | 4.603 | 6.7 |
| 2011 | 3.292 | 6.352 | 6.05 | 6.5 |

数据来源：中经数据网和Wind数据库

表 4.3.3 资本要素所得及必要补偿份额

| 年度 | 人均资本  （元） | 人均资本实  际所得（元） | 人均资本贡  献（元） | 资本必要  扣除率 | 资本必要  回报率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1998 | 4285.52 | 13566.42 | 9572.01 | 0.5947 | 0.075 |
| 1999 | 5688.87 | 12981.15 | 9674.86 | 0.6008 | 0.0608 |
| 2000 | 6419.56 | 13601.22 | 10418.07 | 0.608 | 0.0585 |
| 2001 | 6627.95 | 13667.25 | 10923.74 | 0.6137 | 0.0585 |
| 2002 | 8360.47 | 15418.92 | 12287.95 | 0.6054 | 0.0536 |
| 2003 | 10404.14 | 16480.71 | 13413.07 | 0.6023 | 0.0531 |
| 2004 | 12941.88 | 16951.13 | 14356.59 | 0.5992 | 0.0537 |
| 2005 | 16561.74 | 18149.15 | 15692.31 | 0.4956 | 0.0558 |
| 2006 | 18725.77 | 19078.78 | 17141.32 | 0.4836 | 0.059 |
| 2007 | 22420.64 | 21310.55 | 19479.63 | 0.4807 | 0.0678 |
| 2008 | 27208.4 | 23782.94 | 22157.07 | 0.5093 | 0.0707 |
| 2009 | 33567.58 | 22801.91 | 22839.59 | 0.5379 | 0.0531 |
| 2010 | 41686.81 | 23542.08 | 25016.53 | 0.5112 | 0.0539 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2011 | 49801.88 | 24766.84 | 28003.78 | 0.505 | 0.0635 |  |

数据来源：中经数据网及前文。

### **4.3.4** 实证结果

#### 1、 劳动报酬最大提高幅度

资本让利最大空间=人均资本要素所得-资本必要扣除-资本必要报酬劳动报酬最高水平=劳动要素贡献+资本让利最大值

根据以上公式和相关数据可以测算劳动报酬的最大提高幅度，结果如下：表4.3.4劳动报酬最大提高幅度

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 劳动要素贡  献（元） | 资本让利最  大值（元） | 劳动报酬最  高水平（元） | 劳动报酬最大  提高幅度 |
| 1998 | 11183.87 | 3556.50 | 14740.37 | 1.050274 |
| 1999 | 11304.04 | 3516.85 | 14820.89 | 0.853133 |
| 2000 | 12172.4 | 3708.85 | 15881.24 | 0.766692 |
| 2001 | 12763.22 | 3832.58 | 16595.8 | 0.656315 |
| 2002 | 14357.15 | 4400.85 | 18758 | 0.670916 |
| 2003 | 15671.73 | 4781.63 | 20453.36 | 0.622756 |
| 2004 | 16774.14 | 5057.87 | 21832.01 | 0.539677 |
| 2005 | 18334.78 | 6990.97 | 25325.75 | 0.595027 |
| 2006 | 20027.8 | 7747.42 | 27775.22 | 0.535362 |
| 2007 | 22759.87 | 8594.97 | 31354.84 | 0.498157 |
| 2008 | 25888.17 | 8949.36 | 34837.52 | 0.435871 |
| 2009 | 26685.62 | 8770.79 | 35456.41 | 0.326797 |
| 2010 | 29229.14 | 9979.92 | 39209.06 | 0.277019 |
| 2011 | 32719.43 | 10698.62 | 43418.05 | 0.20752 |

如上表，测算出了资本让利最大值，并可以计算出劳动报酬最高水平及劳动报酬的最大提高幅度，从而确定了资本让利最大能力。但是并不能把它全部分给劳动者，否则企业就没有生产的积极性了，需要选择一个合适的分配比例。

所以社会功能劳动报酬模型将对此进行调整，劳动者要求分享剩余资本贡献体现了我国按劳分配和共同富裕的要求了，而在剩余资本贡献中按劳动的边际生产力分配更好体现了按要素分配，两者结合体现了按劳分配和按要素贡献分配的

有机结合，更能体现我国社会主义初级阶段的优越性。

#### 2、 社会功能劳动报酬

社会功能劳动报酬是以劳动力价值为起点，以企业资本让利能力为约束，劳动者在收入分配中分享一部分剩余资本贡献，边际生产力分配方法可以成为剩余资本贡献分享的一个尺度。由于目前我国劳动报酬基本能到达劳动要素贡献，所以劳动要素贡献分享能力系数可以设为1，而在资本贡献分配中劳动者分享企业剩余资本贡献中体现按劳分配和按要素分配结合的原则，以劳动边际生产力为衡量尺度，所以剩余资本贡献分享能力系数可以参考劳动要素贡献份额而设为

0.538829.

模型化为：*w*微= *w*1 +( *w*2 - *w*1) + 0.538829\*（*ic* - *ib*）（4.3.2）根据相关数据计算就可以得到下列结果：

表4.3.5 社会功能劳动报酬

| 年度 | 劳动力价值  水平（元） | 劳动贡献应  得部分（元） | 分享剩余资  本所得（元） | 社会功能劳  动报酬（元） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1998 | 8941.04 | 6943.04 | 1916.35 | 13100.22 |
| 1999 | 8806.92 | 6807.92 | 1894.98 | 13199.02 |
| 2000 | 8798.12 | 6798.12 | 1998.43 | 14170.83 |
| 2001 | 8868.5 | 6867.5 | 2065.1 | 14828.32 |
| 2002 | 8833.03 | 6831.03 | 2371.31 | 16728.46 |
| 2003 | 8974.36 | 6971.36 | 2576.48 | 18248.21 |
| 2004 | 9405.13 | 7401.13 | 2725.33 | 19499.47 |
| 2005 | 9612.04 | 7607.04 | 3766.94 | 22101.72 |
| 2006 | 9756.22 | 7750.22 | 4174.53 | 24202.33 |
| 2007 | 10283.05 | 8276.05 | 4631.22 | 27391.09 |
| 2008 | 10653.24 | 8645.24 | 4822.17 | 30710.34 |
| 2009 | 10621.28 | 8612.28 | 4725.95 | 31411.57 |
| 2010 | 11003.65 | 8993.65 | 5377.47 | 34606.61 |
| 2011 | 11641.86 | 9630.86 | 5764.73 | 38484.16 |

### **4.3.5** 模型结果评价

经过计量分析确定社会功能劳动报酬还是比较合理，比第二产业非国有企业

的实际工资水平高，证明了非国有企业的劳动报酬需要进一步的提高。

本文劳动要素贡献分享能力系数为1，剩余资本贡献分享能力系数系数则参考了劳动要素的边际生产力贡献，从理论上说还是比较合理的，但与现实中的实际情况还是有很大区别的。

现实中工资的确定主要是基于劳资双方的谈判能力，劳资双方的力量不一样，劳动者分享企业剩余资本贡献能力系数也是比较难以确定，其评判标准有待进一步深入研究。

## **4.4** 劳动报酬提高幅度

本文已经从微观各角度对劳动报酬进行合理定价，已经确定了合理的劳动报酬水平，那么就可以计量分析劳动报酬提高的合适幅度。

### **4.4.1** 各种劳动报酬预期值数据描述

表 4.4.1 第二产业中非国有企业劳动报酬的预期值与实际值

| 年度 | 非国有企业实际  平均工资（元） | 劳动力价值  水平（元） | 劳动要素贡献  收入（元） | 社会功能劳动报  酬（元） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1998 | 7189.46 | 8941.04 | 11183.87 | 13100.22 |
| 1999 | 7997.75 | 8806.92 | 11304.04 | 13199.02 |
| 2000 | 8989.25 | 8798.12 | 12172.4 | 14170.83 |
| 2001 | 10019.71 | 8868.5 | 12763.22 | 14828.32 |
| 2002 | 11226.18 | 8833.03 | 14357.15 | 16728.46 |
| 2003 | 12604.09 | 8974.36 | 15671.73 | 18248.21 |
| 2004 | 14179.6 | 9405.13 | 16774.14 | 19499.47 |
| 2005 | 15877.94 | 9612.04 | 18334.78 | 22101.72 |
| 2006 | 18090.34 | 9756.22 | 20027.8 | 24202.33 |
| 2007 | 20928.95 | 10283.05 | 22759.87 | 27391.09 |
| 2008 | 24262.3 | 10653.24 | 25888.17 | 30710.34 |
| 2009 | 26723.3 | 10621.28 | 26685.62 | 31411.57 |
| 2010 | 30703.59 | 11003.65 | 29229.14 | 34606.61 |
| 2011 | 35956.37 | 11641.86 | 32719.43 | 38484.16 |

数据来源：来自前文的测算结果。

45000

40000

35000

30000

25000

20000

15000

10000

5000

0

二产非国有平均工资（元）

劳动价值力

（元）

劳动要素贡献

（元）

社会功能劳动报酬（元）

图 4.4.1 各种模型确定的劳动报酬水平

从上图可以看出，各种模型算出的劳动者的预期收入与实际收入的趋势变化。从劳动力价值水平角度看，2000年前实际工资低于劳动价值力水平，2000年后工资水平超过了劳动力价值水平，但是劳动者必要生活资料价值变化比较缓慢，以此为标准的涨速必将导致实际工资水平太低。从劳动要素贡献角度看，2000年后实际工资水平跟着劳动要素贡献上涨，并在2009年后超过了劳动要素贡献。从劳动报酬社会功能看，其确定的劳动报酬水平要比实际工资水平高，而且实际工资水平与社会功能劳动报酬水平越来越接近。实际工资超过劳动要素贡献与社会功能劳动报酬趋近，更证明劳动者参与企业剩余资本贡献分配的现实合理性。

### **4.4.2** 预期提高幅度

经过简单的计算就可以测算出相对于非国有企业实际平均工资水平而言各种工资模型下确定的劳动报酬的要提高幅度。

表 4.4.2 各种劳动报酬的提高幅度

| 年度 | 劳动贡献提高幅度（%） | 社会功能劳动报酬应提  高幅度（%） |
| --- | --- | --- |
| 1998 | 0.555592 | 0.822141 |
| 1999 | 0.413402 | 0.650342 |
| 2000 | 0.354106 | 0.576419 |
| 2001 | 0.273812 | 0.479915 |
| 2002 | 0.278899 | 0.490129 |
| 2003 | 0.243385 | 0.447801 |
| 2004 | 0.182977 | 0.375177 |
| 2005 | 0.154733 | 0.391976 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  | 2006 | 0.107099 | 0.337859 |
|  | 2007 | 0.087483 | 0.308766 |
|  | 2008 | 0.067012 | 0.265764 |
|  | 2009 | -0.00141 | 0.175438 |
|  | 2010 | -0.04802 | 0.127119 |
|  | 2011 | -0.09002 | 0.070302 |

从劳动报酬趋势来看，整个工资水平的可提高幅度越来越小，说明工资越来越趋于合理状态，劳动者的情况越来越好，尤其最近几年的工资有比较快的增长。从劳动要素贡献看，2009年后第二产业中非国有企业实际的工资水平超过了劳动贡献要素收入，已经没有提高的必要。从社会功能劳动报酬看，非国有企业实际工资水平能低于社会功能劳动报酬，所以仍有提高的必要。

# 第五章 劳动者报酬提高的宏观实证影响

前文已从微观角度确定了合理的劳动报酬及提高幅度，但也要从宏观角度来考虑提高劳动报酬幅度对经济增长（消费、投资、进出口）、吸引外资、就业等各种宏观因素产生的影响效果，才更符合社会功能评价视角。本章实证检验在劳动报酬提高的一定的幅度内对经济增长（消费、投资、净出口）、就业、外资等宏观经济综合影响，特别要关注是否会不利于宏观经济发展。

## **5.1** 劳动者报酬提高影响的弹性模型

### **5.1.1** 模型假设

#### 1、 劳动报酬与某一具体指标的关系时，暂不考虑其他因素指标影响关系，即采用控制变量法对此进行研究。

宏观经济指标本身之间存在着复杂的影响，即某一指标的变化有可能是其他宏观指标的影响的，所以很难确定劳动报酬变化与某一具体指标变化之间的影响关系。

#### 2、 假设本身的滞后变量为控制变量。

以宏观经济指标本身的滞后变量作为其他因素影响的控制变量。

#### 3、 不考虑滞后变量（控制变量）和劳动报酬变化之间的影响。

将滞后变量看做一种惯性趋势，其中包含了前期各种经济关系的影响，也将其看做其他变量不变时劳动者报酬对相关经济指标的影响，不考虑交叉影响，否则会陷入相互影响的死循环。

### **5.1.2** 模型建立

相关宏观经济指标变化= 控制变量+劳动报酬变化将滞后变量看做控制变量来分析，模型可以转换为：相关宏观经济指标变化=滞后变量+劳动报酬变化

影响计量模型：

Ln *gt* **=****0 \* ln *gt*1 +**„+****1 \*lnw**+**; ln *ct*

**=****0 \*ln *ct*1 +**„**

**+****1 \*lnw**+**; ln *it*

=**0 \*ln *it*1

**+„+****1 \*lnw**+**; ln *nxt* **=****0 \*ln *nxt*1 **+ „**

**+****1 \*lnw**+**; ln *xt* **=****0 \*ln *xt*1 **+„+****1 \*lnw**+**; ln *fit* **=****0 \*ln *fit*1 **+„+****1 \*lnw**+**; ln *lt* **=****0 \*ln *lt*1 **+„+****1 \*lnw**+**. (5.1.1)

变量说明：w表示人均劳动报酬，g表示人均总产出，c表现人均消费需求，

i表示人均资本投资需求，nx表示人均净出口总额，x表示人均出口额，fi表示人均吸引外资，L表示就业水水平，**表示残差。

### **5.1.3** 数据描述

本文虽然要检验的是非国有企业的劳动报酬提高幅度对宏观经济的影响，但是非国有企业宏观数据难以区分，因而选择在全国劳动报酬提高幅度的检验来宏观经济发展的影响。因为目前的非国企的劳动报酬偏低，提高的综合宏观效果更好。如果全国劳动报酬提高12.7119%对宏观经济综合发展无不利影响，那么非国有企业劳动报酬提高12.7119%对宏观经济综合发展更无不利影响。

本文选择了1990-2011年的相关宏观经济指标的数据来进行实证研究。

表 5.1 宏观经济发展状况

| 年度 | 国内生产  总值 | 消费 | 投资资本 | 净出口 | 出口总额 | 就业人  员总数 | 利用外资 | 实际平  均工资 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | （亿元） | （亿元） | （亿元） | （亿元） | （亿元） | （亿人） | （亿美元） | （元） |
| 1990 | 19347.8 | 12090.5 | 6747 | 510.3 | 2985.8 | 6.4749 | 102.89 | 2140 |
| 1991 | 22577.4 | 14091.9 | 7868 | 617.5 | 3827.1 | 6.5491 | 115.54 | 2340 |
| 1992 | 27565.2 | 17203.3 | 10086.3 | 275.6 | 4676.3 | 6.6152 | 192.03 | 2711 |
| 1993 | 36938.1 | 21899.9 | 15717.7 | -679.5 | 5284.8 | 6.6808 | 389.6 | 3371 |
| 1994 | 50217.4 | 29242.2 | 20341.1 | 634.1 | 10421.8 | 6.7455 | 432.13 | 4538 |
| 1995 | 63216.9 | 36748.2 | 25470.1 | 998.6 | 12451.8 | 6.8065 | 481.33 | 5348 |
| 1996 | 74163.6 | 43919.5 | 28784.9 | 1459.2 | 12576.4 | 6.895 | 548.05 | 5980 |
| 1997 | 81658.5 | 48140.6 | 29968 | 3549.9 | 15160.7 | 6.982 | 644.08 | 6444 |
| 1998 | 86531.6 | 51588.2 | 31314.2 | 3629.2 | 15223.6 | 7.0637 | 585.57 | 7446 |
| 1999 | 91125 | 55636.9 | 32951.5 | 2536.6 | 16159.8 | 7.1394 | 526.59 | 8319 |
| 2000 | 98749 | 61516 | 34842.8 | 2390.2 | 20634.4 | 7.2085 | 593.56 | 9333 |
| 2001 | 109028 | 66933.89 | 39769.4 | 2324.7 | 22024.4 | 7.3025 | 496.72 | 10834 |
| 2002 | 120475.6 | 71816.52 | 45565 | 3094.1 | 26947.9 | 7.374 | 550.11 | 12373 |
| 2003 | 136613.4 | 77685.51 | 55963 | 2964.9 | 36287.9 | 7.4432 | 561.4 | 13969 |
| 2004 | 160956.6 | 87552.58 | 69168.4 | 4235.6 | 49103.3 | 7.52 | 640.72 | 15920 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2005 | 187423.5 | 99357.54 | 77856.82 | 10209.1 | 62648.1 | 7.5825 | 638.05 | 18200 |
|  | 2006 | 222712.5 | 113103.9 | 92954.08 | 16654.6 | 77597.2 | 7.64 | 670.76 | 20856 |
|  | 2007 | 266599.2 | 132232.9 | 110943.3 | 23423.1 | 93563.6 | 7.5321 | 783.39 | 24721 |
|  | 2008 | 315974.6 | 153422.5 | 138325.3 | 24226.8 | 100394.9 | 7.5564 | 952.53 | 28898 |
|  | 2009 | 348775.1 | 169274.8 | 164463.2 | 15037.1 | 82029.69 | 7.5828 | 918.04 | 32244 |
|  | 2010 | 402816.5 | 194115 | 193603.9 | 15097.6 | 107022.8 | 7.6105 | 1088.21 | 36539 |
|  | 2011 | 465731.3 | 228561.3 | 225006.7 | 12163.3 | 123240.6 | 7.642 | 1176.98 | 41799 |

数据来源：来自中国统计年鉴和中经数据网。

### **5.1.4** 实证结果

#### 1、 劳动报酬与经济增长（**G**）的关系

由于原方程存在滞后性，遂对模型进行修正，经过测试发现二阶滞后模型比较合理。

Ln *gt* =1.267053\* ln *gt*1 - 0.639157\* ln *gt*2 + 0.363349\*lnw+0.9672(5.1.2)

T = (10.50778) (-7.038946) (5.772944) (6.026781)

*R* 2 =0.999137 F=6172.792 DW= 1.950908

从上可知，劳动报酬对总产出指标的弹性是0.363349，即劳动报酬增加100%，总产出增长36.3349%。

#### 2、 劳动报酬与消费（**C**）的关系

Ln *ct* =1.246258\* ln *ct*1 - 0.568086\* ln *ct*2 + 0.281327\*lnw+0.973943(5.1.3) T = (10.09673) (-5.963586) (6.041485) (6.074766)

*R* 2 =0.999220 F=6836.480 DW= 1.637309

从上可知，劳动报酬对消费的弹性是0.281327，即员工劳动报酬增加100%，消费需求增长28.1327%。

#### 3、 劳动报酬与投资需求（**I**）的关系

Ln *it* =1.219896\* ln *it*1 - 0.630321\* ln *it*2 -0.432219\*lnw+0.396691 (5.1.4)

T= (10.09673) (-5.963586) (6.041485) (6.074766)

*R* 2 =0.995860 F=1283.017 DW= 2.274405

从上可知，劳动报酬对资本的弹性是-0.432219，即职工的劳动报酬增加100%，投资需求减少43.2219%。

#### 4、 劳动报酬与净出口（**NX**）的关系

Ln *nxt* =1.109707\* ln *nxt*1 -0.743362\* ln *nxt*2 +1.009898\*lnw-4.341(5.1.5)

T = (4.054657) (-2.806379) (2.946145) (-2.597589)

*R* 2 =0.925441 F=53.78641 DW= 1.987280

从上可知，劳动报酬对净出口的弹性是1.009898，即劳动报酬增加100%，净出口增长100.9898%。

Ln *xt*

=0.407315\* ln *xt*1

- 0.690301\*lnw-1.479192 (5.1.6)

T = (1.967354) (2.679355) (-1.887663)

*R* 2 =0.983178 F=526.0173 DW= 1.542284

从上可知，劳动者报酬对出口的弹性是0.690301，即劳动报酬增加100%，出口将增加69.0301%。

#### 5、 劳动报酬与吸引外资（**FI**）的关系

Ln *fit* =0.703800\* ln *fit*1 -0.209197\* ln *fit*2 - 0.1904\*lnw+1.484081 (5.1.7) T = (3.743657) (-1.356646) (2.721910) (3.856498)

*R* 2 =0.917557 F=59.35745 DW=2.459003

从上可知，劳动者对外资的弹性是-0.1904，即劳动报酬增加100%，外资减少19.04%。

#### 6、 劳动报酬与就业**(L)**的关系

Ln *lt* = 0.060416\*lnw + 1.413292 (5.1.8) T = (18.24601) (46.13157)

*R* 2 =0.943329 F =332.9168 DW=0.253275

从上可知，劳动报酬对就业的弹性是0.060416，即劳动报酬增加100%，总就业将增加6.0416%。

## **5.2** 劳动报酬提高的相关分析

根据上述实证的结果进行归纳总结，可以看出劳动报酬变化对各宏观经济指标的影响系数如下：

表 5.2 劳动报酬变化引起各指标变动系数

|  | 弹性系数 | DW |
| --- | --- | --- |
| 经济增长(G) | 0.363349 | 1.950908 |
| 消费(C) | 0.281327 | 1.637309 |
| 资本(K) | -0.43222 | 2.274405 |
| 出口(X) | 0.690301 | 1.542284 |
| 净出口(NX) | 1.009898 | 1.98728 |
| 外资(FDI) | -0.1904 | 2.459003 |
| 就业(L) | 0.060416 | 0.253275 |

由上表对比可知，从弹性角度来看，各指标因素对劳动报酬的弹性系数不同，只有净出口对劳动报酬是富有弹性，而其他因素对劳动报酬是缺乏弹性的。而在缺乏弹性的因素中，消费和资本的相对弹性还是比较大的，外资和就业的相对弹性比较小。大部分因素对劳动报酬缺乏弹性说明提高劳动报酬对各宏观经济因素不是很大，劳动报酬的提高宏观不利影响较小。

从相关性来看，劳动报酬与经济增长、消费、出口、就业都是正相关的，劳动报酬与资本和外资是负相关的，而劳动报酬与净出口的关系可正可负。这说明劳动报酬的提高将有助于促进经济增长，劳动者提高购买力而拉动消费需求，增加劳动供给而增加了总体就业水平，但同时也会降低人均资本形成，劳动成本提高不利于吸引利用外资，人均利用外资水平下降。对净出口的影响还需要分进口和出口两种情况分析，进口与劳动报酬正相关，劳动报酬提高使得人们增加对进口商品服务的需求。工资提高一般不利于出口，但目前实际是劳动报酬提高反而促进了出口，也可能是劳动报酬提高带来劳动力质量的提高，从而企业产品质量提高，品种丰富更加符合外国需求。

## **5.3** 劳动报酬提高的宏观影响效果分析

在2010年劳动报酬提高12.72%的条件下，对宏观经济各指标的影响主要如

下：

表 5.3 提高劳动报酬对宏观经济的影响

|  | 影响 | 权重因子 |
| --- | --- | --- |
| 对经济增长的影响 | 0.044034 | 0.5 |
| 其中：消费影响 | 0.034094 | - |
| 资本影响 | -0.05238 | - |
| 出口影响 | 0.083658 | - |
| 对外资影响 | -0.02307 | 0.15 |
| 对就业影响 | 0.007322 | 0.35 |
| 综合经济影响 | 0.021119 | - |

经过实证检验后劳动报酬提高一定的幅度对当前宏观经济发展没有不利影响，甚至将会促进社会综合经济发展。

# 第六章 结论与建议

## **6.1** 主要结论

**1、我国非国有企业劳动报酬相对较低，有提高的幅度**

经过以上实证研究表明，我国非国有企业的劳动报酬水平高于以农村为标准劳动力价值水平，到达了劳动要素贡献的收入水平，但是资本要素收入获得过多，从社会经济协调发展和共同富裕目标来说，劳动者应该分享一部分企业剩余资本贡献，应该继续提高劳动报酬。

**2、劳动报酬提高幅度的约束**

最近几年我国劳动报酬提高的幅度比较大，劳动报酬水平较以前有所提高。企业劳动力成本急速上升导致中小企业利润急剧下降，出现了很多企业倒闭。很多劳动力密集型企业转移到周边劳动力成本较低的国家，对我国就业造成的很大压力。与此同时，出现农民工等体力劳动者缺乏，而大学生等脑力劳动者大量过剩，出现了劳动力结构的严重不合理，导致劳动市场供需不平衡。体力劳动者的工资提高到一定水平受劳动效率约束而上涨幅度较少，脑力劳动者大量过剩更是约束了工资的上涨幅度，这种现实劳动力结构使得劳动报酬再提高的幅度受到有很大的限制。

## **6.2** 政策建议

**1、提高劳动生产率，注重创新和教育投入。**

劳动报酬的提高归根到底要靠劳动生产率的提高。生产决定产品分配的丰富程度，大力提高生产力水平和劳动生产率，才能创造更大的物质财富来满足人们的需要。提高劳动生产率的关键在科技，科学技术是第一生产力，通过大胆创新提高科学技术水平。这一切的基础在教育，加大教育投入和人力资本投入，全面提高国民的素质，最终改善我国的劳动力质量。

**2、活跃要素市场，调整就业结构。**

加快要素市场的开放，促进劳动市场、资本市场和土地市场等合理发展，有助于更好地解决劳动弱势的问题，促进劳动报酬的合理确定。同时我国人口众多，虽有拥有丰富的人口资源，同时也造成了就业压力大。农村存在大量剩余劳动力

还要转移，高校大幅扩招导致大学生就业困难，同时就业结构不合理，我国第三产业不发达，无法充分发挥第三产业吸纳劳动就业的优势。要大力发展第三产业，促进产业结构升级调整，促进人才结构的合理优化，鼓励劳务输出发展，充分挖掘我国人力资源的利用。

**3、努力推进新型城镇化，完善社会保障体系。**

最近几十年我国城市发生翻天覆地的变化，但农村发展滞后，城市化水平低于当前经济发展水平。新型城镇化已是当前经济发展的一大引擎，农民进城是当前要解决的重大课题。提高农民是生活水平关键是要增加农民收入，农民市民化后的收入主要是工资收入，所以提高农民劳动报酬是当前城镇化中的要点。

构建了基本的社会保障体系，但是很不完善，特别是农村社会保障体系存在很多问题。社会保障体系的缺陷，导致居民不敢消费，努力储蓄来以应对将来的不确定性。只有完善社会保障体系，提高居民安全感，才能有效提高居民的消费倾向，从而通过扩大消费内需拉动经济增长。特别是最近几年，房价的高涨，导致买房居民不堪重负，生活质量下降。完善住房保障制度，对农民市民化具有重要意义。只有完善社会保障体系，才能真正提高劳动者的实际收入，提高居民的幸福指数。

**4、加强工人组织和相关法律制度，合理利用政府调节手段。**

我国劳动市场中由于工会组织职能的缺失和法律制度的不健全，导致劳动者在劳资谈判关系中处于弱势地位。必须要加强相关的工人组织的职能履行，完善劳动保障法律体系，才能提高劳动者在劳资谈判中的地位，才有提高劳动报酬的筹码。政府也要合理利用调节手段保护劳动者的权益，如制定最低工资标准和行业地区工资指导线。

## **6.3** 研究展望

**1、考虑三门情况下的收入分配**

本文只考虑了资本和劳动即企业和劳动者两部门在初次分配中的贡献，没有考虑政府部门即财政收入主要是税收对国民收入分配的影响。也有人认为我国劳动者报酬低是因为政府税收拿得多了，故还可以进一步研究在三门下政府财政收支对劳动报酬的实际影响。

**2、分行业来研究合理的劳动报酬**

由于各行业的进入门槛不一样，行业集中度、行业效益、行业工作环境、行

业人才紧缺程度等区别，导致我国目前各行业的工资水平相差较大。根据马克思按劳分配思想和古典经济学按要素分配理论，如何才能确定各行业合适的劳动者报酬。在考虑劳动者本身人力资本和工作环境外，各行业合适的劳动报酬需要进一步实证研究，为政府制定各行业合适的工资指导线提供建议。

**3、分地区来研究合理的劳动报酬**

目前我国正处于社会主义初级阶段，各地区的生产力水平相差较大，决定了我国各地区的劳动报酬存差距。各地区的生活水平不一样、劳动者的生活成本不一样，特别是由于土地的级差地租而导致的房价房租差距很大，所以不同地区的劳动者要求的报酬也不一样。如何确定各地区合适的劳动报酬，还有待进一步实证研究，并为各地区政府制定合适的工资指导线提供建议。

参考文献

[1]马克思．《资本论》第1卷[M]．北京，人民出版社，1975: 195-201．

[2]恩格斯．《马克思恩格斯选集》第1卷[M]．北京，人民出版社，1972: 346．

[3]马克思．《马克思恩格斯全集》第2卷[M]．北京，人民出版社，1972: 181-200．

[4]马丁・韦茨曼，林青松译.分享经济学[M].北京，中国经济出版社，1986: 62.

[5]张车伟.中国劳动报酬份额变动与总体工资水平估算及分析[J].经济学动态，2012，（9）：10-19.

[6]李稻葵，刘霖林，王红领. GDP中劳动份额演变的U型规律[J].经济研究，2009,

（1）：70-82.

[7]孙文杰.中国劳动报酬份额的演变趋势及其原因-基于最终需求和技术效率的视角[J].经济研究，2012，（5）：120-130.

[8]李宾，曾志雄.中国全要素生产率变动的再测算：1978-2007年[J].数量经济技术经济研究，2009，（3）：3-15.

[9]程恩富等.论我国劳动收入份额提升的可能性、紧迫性与途径[J].经济学动态，2010，（11）：33–39.

[10]王佳菲.提高劳动者报酬的产业结构升级效应及其现实启示[J].经济学家，2010，（7）：35–41.

[11]郑志国．中国企业利润侵蚀工资问题研究[J]．中国工业经济，2008，（1）：5－13．

[12]章上峰，许冰.初次分配中劳动报酬比重测算方法研究[J].统计研究，2010，

（8）：74-78.

[13]唐任伍，赵国钦.我国劳动与资本要素报酬差异及其对策建议[J].改革，2009，（4）：55-60.

[14]张杰，卜茂亮，陈志远.中国制造业部门劳动报酬比重的下降及其动因分析

[J].中国工业经济，2012，（5）：57-69.

[15]白重恩，钱震杰.劳动收入份额决定因素：来自中国省际面板数据的证据[J]. 世界经济，2010，(12)：3-24.

[16]白重恩、钱震杰、武康平.中国工业部门要素分配份额决定因素研究[J]. 经济研究, 2008，（8）：16-28. [17]白重恩，钱震杰.谁挤占居民的收入——中国国民收入分配格局分析[J].中国社会科学，2009，（5）：99-115.

[18]白重恩，钱震杰.国民收入的要素分配：统计数据背后的故事[J].经济研究，2009，(3)：27-41.

[19]卓勇良.关于劳动所得比重下降和资本所得比重上升的研究[J].浙江社会科学，2007，(3)：26-33.

[20]罗长远，张军.经济发展中的劳动收入占比：基于中国产业数据的实证研究

[J].中国社会科学，2009，(4)：65-79.

[21]罗长远，张军.劳动收入占比下降的经济学解释：基于中国省级面板数据的分析[J].管理世界，2009，（5）：25-35.

[22]单豪杰.中国资本存量K的再估算：1952-2006年[J].数量经济技术经济研究，2008，（10）：17-31.

[23]吕冰洋，郭庆旺.中国要素收入分配的测算[J].经济研究，2012年，（10）：27-40.

[24]郭庆旺、贾俊雪.中国全要素生产率的估算：1979-2004[J].经济研究，2005，

（5）：51-60.

[25]郭庆旺，吕冰洋.论要素收入分配对居民收入分配的影响[J].中国社会科学，2012，（12）：46-62.

[26]张军，吴桂英，张吉鹏.中国省际物质资本存量估算：1952-2000[J].经济研究，2004，（10）：35-44.

[27]张军，章元.对中国资本存量K的再估计[J].经济研究，2003，（7）：35-42.

[28]冯志轩.国民收入中劳动者报酬占比测算理论基础和方法的讨论—基于马克思主义经济学的方法[J].经济学家，2012，（3）：5-13.

[29]赵志耘，刘晓路，吕冰洋.中国要素产出弹性估计[J].经济理论与经济管理，2006，（6）：5-11.

[30]都阳，曲玥.劳动报酬、劳动生产率与劳动力成本优势—对2000-2007年中

国制造业企业的经验研究[J].中国工业经济，2009，（5）：25-35.

[31]方全文.中国劳动收入份额决定因素的实证研究：结构调整抑或财政效应？

[J].金融研究，2011，(2)：32-40.

[32]常进雄，王丹枫.初次分配中的劳动份额：变化趋势与要素贡献[J].统计研究，2011,（5）：58-63.

[33]常进雄，王丹枫，叶正茂.要素贡献与我国初次分配中的劳动报酬占比[J].财经研究，2011，（5）：134-143.

[34]常进雄，王丹枫.就业增长、投资与初次分配中的劳动报酬占比[J].经济管理，2011,（3）：159-166.

[35] Judith Banister. 中国制造业工资和劳动者报酬[J].中国劳动经济学，2006，(2)：39-62.

[36]李炳炎.利益分享经济学[M]. ft西：ft西经济出版社，2009: 3-19. [37]张曙光，程炼.中国经济转轨过程中的要素价格扭曲与财富转移[J].世界经济，2010，（10）：3-23.

[38]王云中.构建社会功能工资模型的构建[J].马克思主义研究，2012，（7）：1-9.

[39]王云中.社会功能依据：当前中国劳动者报酬的界定[J].马克思主义研究，2011，（12）：55-60.

[40]王云中.边际生产力分配理论新评[J].经济评论，2002，（5）：73–76.

[41]财政部财政科学研究所课题组。影响收入分配关系的五个问题与八点建议

[J].经济社会体制比较，2012，（2）：1-17

[42]冉光和，钟德华.要素投入、边际生产率估算及省际经济增长差异[J].改革，2008，(8)：43-46.

[43]岳希明，任若恩.测量中国经济的劳动投入：1982—2000年[J].经济研究，2008，（3）：16-27.

[44]谢攀，李静.劳动报酬、经济周期与二元劳动力市场-基于周期性反应函数的估计[J]. 数量经济技术经济研究，2010,（9）：107-117. [45]赵俊康.我国劳资分配比例分析[J].统计研究，2006，（12）：7-12.

[46]姜磊、王昭凤.中国现代部门劳动分配比例的变化趋势与影响因素[J].财贸研究，2009,（1）：1-7.

[47]邵敏，黄玖立.外资与我国劳动收入份额——基于工业行业的经验研究[J]. 经济学（季刊），2010，(4)：1190-1207.

[48]李文博、李静.要素比价扭曲、过度资本深化与劳动报酬比重下降[J]. 学术

月刊，2011, 43(2)：68-76.

[49]黄先海，徐圣.中国劳动收入比重下降成因分析-基于劳动节约型技术进步的视角[J].经济研究，2009,（7）：34-44.

[50]周明海，肖文，姚先国.中国劳动收入份额的下降：度量与解释的研究进展

[J].世界经济文汇，2010(6)：92-104.

[51] Bentolila, S. and Saint- Paul, G. Explaining Movements in the Labor Share [J]. Contributions to Macroeconomics, 2003, 3(1): 1103–1137.

[52] Andrew Young. Labor's share fluctuations, biased technical change, and the business cycle [J]. Review of Economics Dynamic, 2004, 7(4): 916-931. [53] Atkinson, A. B. TheChangingDistributionofIncome: Evidenceand Explanations [J]. German Economic Review, 2000, 1(1): 3-18.

[54] Daudey, E., Penalosa, C. The Personal and the Factor Distributions of Income in aCross - Section of Countries[J]. Journal of Development Studies, 2009, 43(5): 812-829.

[55] Chirinko R. S., Fazzari S. M., Meryer A. p. A New Approach to Estimating production Function parameters: The Elusive Capital一labor Substitution Elasticity [J]. Journal of Business & Economic Statistics, 2011, 29(4): 587-594.

[56] Haufler, A., A. Klemm and G. Schjelderup. Economic Integration and the Relationship between Profit and Wages Taxes [J]. Public Choice, 2009, (138): 423-446.

[57] Hal R. Varian. Intermediate Microeconomics: A Modern Approach [M]. New York, 2002: 461-471.

[58] Young, A. T. Labor's Share Fluctuations, Biased Technical Change, and the

Business Cycle [J]. Review of Economic Dynamics, 2004, l17(4): 916-931. [59]Gordon, R., and D., Li. The Effects of Wage Distortions on the Transition: Theory and Evidence from China [J]. European Economic Review, 1999, 43(1): 163-183.

[60] Driffield, N., and K. Taylor. FDI and the Labor Market: A Review of the Evidence and Policy Implications [J]. Oxford Review of Economic Policy, 2000, 16(3): 90-103.

[61] Spector, D. Competition and the Capital-Labor Conflict [J]. European Economic Review, 2004, 48(1): 25–38.

[62] Gollin, D. Getting Income Shares Right [J]. Journal of Political Economy, 2002,

110(2): 458-474.

[63] Blanchard, O. and Giavazzi, F. Macroeconomic Effects of Regulation and Deregulation in Goods and Labor Markets [J]. The Quarterly Journal of Economics, 2003, 118(3): 879- 907.

[64] Guscina, A. Effects of Globalization on Labor's Share in National Income [R]. Washington, D. C.: International Monetary Fund, 2006:6(294).

[65] Acemoglu, D. Labor and Capital Augmenting Technical Change [J]. Journal of

The European Economic Association, 2003, 1(1): 1-37.

# 攻读硕士学位期间发表的论文及参与科研项目

[1]庄雷.马克思会计理论及其当代价值[J].商场现代化，2013，（4）：134.

[2] 庄雷. 主持南京财经大学2012年研究生创新训练项目《居民收入倍增计划的平衡路径研究—以江苏为例》, 项目编号: M12002.

[3]庄雷.参与国家社会科学基金项目《我国劳动者报酬的基础理论、社会功能和规范、提高途径研究》，项目编号：11BJL023.

后 **记**

又到一年花落时，栀子凝白混淆了离别的苦涩，晚会多彩绚丽了初夏的夜晚，觥筹交错叹息了已逝的青春。

经过多少个日夜的紧张忙碌，硕士论文写作终近尾声。若干年积累尽力展现，然则时间颇紧亦无可奈何。长啸一声，心中感慨不已。感谢国家社会科学基金项目和校级研究生创新项目的资助，特别是王云中导师在写作过程中的悉心指导与严格要求。

两年前人生失意时，母校张开了温暖的怀抱，给了我一个再次深造的机会。昨日回顾一幕幕地翻过，经济学院各位老师的关心爱护，王顺善老师在琐事的帮助更为感动，正是你们的辛勤付出才有我的今天顺利毕业。

一路走来，也认识了很多同学。今生有缘，有幸能在人生道路上相遇一同欣赏一段路边的风景，一同争论探讨某一问题，生活也因你们而更加精彩，特别怀念寒夜一起走过的日子。

家人无私的支持，父母多少年的操劳，岁月无情的刻痕日显深沉，却无能无力分担，唯有努力以图后报。

七年围城图出尘，半世ft南意阑珊。再次感谢所有关心我的人。



2013年6月于仙林