

论收入分配的公平和效率

——基于中国社会主义市场经济

林婧 2021201263

内容提要：中国社会主义市场经济不是简单地在社会主义国家引入市场经济体制，而是打破对市场经济的传统认知，创新性的利用其发展特色社会主义经济，结合两者的优势，并不断通过制度的改革，促进收入分配的公平与效率。本文先对社会主义市场经济进行深度认知，剖析按劳分配与收入分配问题，并用政治经济学视角重新审视了市场经济，提出如何从收入分配的公平性和效率性方面，更好地建设社会主义市场经济的相关建议。

关键词：收入分配；效率；公平；社会主义市场经济

从高度集中的计划经济体制到充满活力的社会主义市场经济体制、从封闭半封闭到全方位开放的历史性转变，创造性地将社会主义与市场经济相结合，为实现中国经济的跨越式发展提供了体制保障与制度支撑。

一、关于社会主义市场经济概念的再认知

我国成功确立起具有中国特色的经济制度体系，不仅证明了社会主义与市场经济相结合的可行性，打破了对市场经济的传统认知，而且还显示出中国特色社会主义市场经济体制的优越性；另一方面，全面认识和正确理解社会主义市场经济对揭示中国经济成就具有重要的理论意义，从中国经济发展的伟大成功实践出发，厘清市场经济与

商品经济的关系，正确认识市场经济的本质，全面认识和正确理解社会主义市场经济具有其重要意义。

市场经济是指通过市场配置社会资源的经济形式。市场是商品或劳务交换的场所或接触点，可以是有形的，也可以是无形的。商品生产和商品交换的总和就是商品经济。商品经济与市场经济共生共存，共同发展。马克思在《资本论》中论述价值的形成与货币而产生的同时，也说明了商品生产与市场的起源关系。商品经济强调交换经济的形态，而市场经济强调的是交换经济的体制。商品经济相对应的是自然经济；市场经济侧重指的是一种经济运行机制，与它相对应的是计划经济。

1984年，党的十二届三中全会提出要建设有计划的商品经济，有计划的商品经济并不等同于社会主义市场经济，商品经济是市场经济发展的过渡阶段，二者在最终形态上存在差异。在经济发展的角度来说，商品经济是在经济发展初步具备了一定规模时产生的，而市场经济则是商品经济发展到一定阶段的产物，只有经济规模和经济条件达到一定的水平，才会产生市场资源配置的需求，在经济规模较小的时候，市场起到的作用较为有限。社会主义市场经济是同社会主义制度结合的市场经济，其收入分配既不能用传统社会主义的分配逻辑来解释，也不能仅仅用市场经济的分配逻辑来解释，中国特色社会主义市场经济既不是对标西方市场经济，也不是社会主义与市场经济的简单相加，而是机制体制的重构和再造，是对西方市场经济和传统社会主义经济的超越，是高水平现代化市场经济体制。社会主义市场经济模

式是中国改革开放以来，不断探索，不断实践走出来的市场经济成功新路。

二、从政治经济学的视角看待收入分配的公平问题

商品化是指一种人类劳动的产品最初不是商品，变成了商品；或者，不具有商品的本质，即不是人类劳动的产品，但有价格，可以买卖，但终究不是商品。商品化依靠市场配置资源。在资本主义市场经济中，劳动力是一种商品，可以买卖，劳动力“商品化”。劳动力商品的特殊性在于——劳动力是进行劳动的能力，劳动力的使用创造价值，这是其他任何东西所不具备的特征。而劳动力这种商品不能和劳动者分离，如果是普通商品，商品生产者与商品是分离的，商品购买者使用商品的过程不需要面对商品生产者，不确定性也存在，但影响极小，劳动力不能脱离劳动者单独存在，但是劳动者与生产资料相分离。

在资本主义市场经济中，生产受交换价值的支配，与交换的过程有直接关联，而生产商品的劳动无法满足马克思所定义的“每一个生产者，在作了各项扣除以后，从社会领回的，恰好是他给予社会的个人的劳动量。他给予社会的劳动量，又以另一种形式全部领回来”的直接社会劳动。按照雇佣劳动者创造价值所对应的不同部分，总劳动时间分为必要劳动时间和剩余劳动时间，雇佣劳动者在劳动时间中都在创造价值，而资本家根据劳动力价值决定工资。经过必要劳动时间，雇佣劳动者创造出和劳动力价值相等的价值，再经过剩余劳动时间，雇佣劳动者创造出额外的价值则归资本家所有。

财产指个人或社会所拥有的财富，可以是生活资料，也可以是生产资料，还可以是货币、金融资产等等。个人财产包括股份、债券、存款、现金、贵金属、住房、汽车、厂房、机器设备、生产工具等等。而收入则是个人或社会在一定时期内所取得的财富，通常是以货币形式取得。个人收入可以分为工资性收入和财产性收入。工资性收入即工资、薪金、奖金、实物性工资等，大致相当于工人阶级的收入；财产性收入即利润、利息、红利、租金等，大致相当于全部剩余价值，资本家阶级的收入。

工人阶级的主要收入是工资性收入，大部分工资性收入用于消费；资本家阶级的主要收入是财产性收入，利润再投资，变成更多财产，收入可以转化为财产。财产又带来收入，工人阶级有少量储蓄，形成存款，存款带来利息收入；资本家阶级资本家占有生产资料，带来利润收入。不同于新古典经济学对收入分配的分析方法——个人收入，有钱不问出处。按照古典经济学家(斯密、李嘉图、马克思)的分析方法，或称为政治经济学的分析方法来分析收入分配——不同阶级的收入，应该分析其收入是来自工资性收入还是财产性收入。

收入分配的不平等程度与财产性收入份额息息相关。财产性收入份额越高，收入分配的不平等程度越高。政治经济学视角中的阶级分配越倾向于资本家阶级，新古典经济学视角中的个人分配越不平等。资本的收入越来越多，资本越来越集中，穷者愈穷，富者愈富。随着资本积累的进行，资本家雇佣了更多的工人，获得了更多的剩余价值；资本有机构成的提高使劳动生产率提高，相对剩余价值生产增多，于

是剩余价值率提高，资本有机构成的提高，还导致出现相对过剩人口，其多数处于较为贫困的境况之中。随着相对过剩人口的出现，工资受到压制，工人只能获得劳动力价值，甚至可能出现工资低于劳动力价值的情况，这也再次促进了剩余价值率的提高。剩余价值率提高相当于财产性收入份额提高，而财产性收入份额越高，最富人群收入占比就会越高，并且收入分配的基尼系数就业越高。收入分配不平等程度提高，导致财产分配不平等程度也提高，贫富分化不断拉大。

在资本主义市场经济中，税收是抑制贫富分化的主要手段，资本主义国家同时采取累进式收入所得税，高额遗产税等等……但高税率似乎无法维持，资本外逃与“税收难民”的先例并不在少数，比如法国当时执政的密特朗政府，在 1981 年首先开征富人税，在法国的 75% 所得税与俄罗斯的 13% 所得税之间，富翁们毫不犹豫地选择了俄罗斯。据统计有 4500 多名法国人、4200 名德国人、1920 名芬兰人、1880 名意大利人因为征收高税率，选择获得了俄罗斯国籍，这其中绝大部分都是资产超过千万美元的富豪，1980 年代以后税率开始下降。

究其根源，资本主义市场经济的生产是建立在生产资料私有制基础上的，生产资料与雇佣劳动者相分离，资本家垄断了整个社会的生产资料，工人只占有自身劳动的必要劳动部分。依靠生产资料的占有，资本家占有劳动者的剩余劳动产生的价值，支配生产成果的分配。资本家与工人的贫富差距在生产资料与雇佣劳动者相分离的时候已经决定了，生产资料的私有制和不公平的分配方式与贫富差距分化紧密相连。因此，资本主义的市场经济条件下，收入分配的公平和效率难

以得到保证，在发展社会主义市场经济时，应近似地利用按劳分配的方式，确立起符合社会主义市场经济条件的收入分配制度。

三、按劳分配下的“收入分享制度”

马克思指出：“消费资料的任何分配，都不过是生产条件本身分配的结果；而生产条件的分配，则表现生产方式本身的性质。”

在我国现阶段，客观生产条件在社会成员之间的分配涉及公有制生产条件的分配和非公有制生产条件的分配。客观生产条件的多种所有制形式，相应要求多种分配方式与此相适应。按劳分配是公有制经济中通行的分配原则，由于生产资料公有，生产的物质条件不能成为个人参与收入分配的根据，个人参与收入分配的依据只能是劳动。按劳分配的实质就是以劳动为尺度或消费资料进行收入的分配，劳动者取得的收入与其提供的劳动量成比例。因此按劳分配中通行的是劳动标准。与之不同，按生产要素分配中通行的则是所有权标准，要素所有者依据其对其生产要素的所有权参与收入分配，显然，这种情况下的收入分配就是以所有权为标准，在要素所有者之间进行的分配。

公有制经济中，劳动标准支配着收入分配；非公有制经济中，所有权标准支配着收入的分配；混合所有制经济的收入分配中，劳动标准和所有权标准，二者兼而有之。因此，从社会范围内的收入分配来看，按劳分配与按要素分配结合，其实质就是两个不同分配标准即劳动标准与所有权标准的结合。两个标准的确立和结合，是我国收入分配理论和分配制度上的重大突破，这对于促使劳动者为社会提供更多

的有效劳动，促使社会成员创造积累更多的物质生产要素，促进资源的合理配置，具有重大的现实意义。

如何避免像资本主义国家的商品市场经济体制的严重贫富差距的弊端，应实现在市场经济下的按劳分配，建立起两层次的“收入分享制度”。市场经济是通过市场机制配置资源的，劳动力通过劳动力市场进行配置和再配置，市场给出一个价格，要素所有者以这种价格的形式参与收入分配，但这不是按劳分配，需要在社会范围内，通过收入分享制度，近似地实现按劳分配。

第一层是对收入所得者征收所得税，按统一标准在社会范围内再分配。剩余收入之后，用三个途径来实现按劳分配，一是以劳动力再生产的形式实现剩余的共享，即将剩余用来促进劳动力再生产，以降低劳动力再生产成本；二是用来进行社会保障，在全社会范围内对所有社会成员进行统一的社会再分配，按新标准对所有社会成员提供一视同仁的保障；三是用这些剩余去建立社会化的生产条件，生产条件的建设虽然不能带给劳动者直接的收益，但是也能给人带来使用价值上的便利，劳动者也相当于享受到了这部分剩余。

第二层是让全民分享共有财产带来的财产性收入。“避免代理人利用对公有生产条件的实际控制，占有公有剩余甚至占有生产条件本身，确保公有剩余的合理分配和使用，确保公有或国有生产条件及其产生的收益，能够确实增进广大劳动者的福利。

“无论是微观收入分配过程，还是宏观收入调节过程，公平与效率能否协调统一，关键取决于收入分配过程中的制度安排，合理的制

度安排能够促进二者之间的协调统一，而不合理的制度安排则会导致顾此失彼，甚至既损害公平，也损失效率。我国的收入分配制度改革，就是要从根本上改革那些有损公平和效率的不合理的制度安排，建立起公平与效率协调统一的收入分配制度。”效率是公平的基础和保障，在收入分配中应该注重效率，有利于发挥市场资源配置的优势。微观层面，应让自由的、拥有平等权利的商品所有者平等竞争，并且在生产条件的分配上要保证公平，包括在生产成员、不同生产部门领域之间的分配。将生产分配条件与收入分配相结合，使制度能够同时约束两个方面，比如劳动性和资产性收入，并且建立自由与管制结合的市场协调制度，保证经济自由，打破障碍。

宏观层面，统一国民待遇，保证同等权利与自由，打破因身份、职业造成的不公平，平等享有生产条件，平等参与社会生活。建立相应的宏观收入调节制度，利用再分配，保证公平和效率，建立统一的、平等的税制。按均等化原则提供公共服务，建立城乡平等的社会保障制度，建立政府的权力制衡，增加收入与支出的公开性与透明性。

要处理好初次分配与再分配的效率与公平的问题，还需要注重教育公平。教育具有外部效应，教育公平是社会公平的重要基础。收入水平会随着教育水平的上升而上升，教育均等化也在一定程度上能减少贫富差距。坚持和完善以按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度，维护劳动者的合法权益。我国的超时劳动现象较为普遍，应发挥法律对劳动报酬权、劳动保障权的保护作用，同时提高劳动报酬在初次分配中的比重。

四、结语

中国社会主义市场经济不是简单地在社会主义国家引入市场经济体制，社会主义市场经济是马克思主义古典经济学在中国的更新与发展，更是我国在走中国特色社会主义发展道路过程中实践与理论的伟大创新，其不同于“有计划的商品经济”。面对收入分配的公平与效率问题，应该协调好微观和宏观两个方面，协调统一提供坚实的制度基础。我国也一直在不断的探索，不断的前进，一直走在一条具有中国特色的社会主义发展道路之上。

参考文献

- [1]赵自文，李小龙，王桂枝. 马克思主义理论下的贫富差距分析[J]. 花炮科技与市场, 2019, (2): 267
- [2]钱颖一. 走向好的市场经济[J]. 新华文摘, 2022, (3): 45-47
- [3]部分想法源自陈享光老师的当代中国经济课堂
- [4]周文，刘少阳. 全面理解和不断深化认识市场经济 [J]. 上海经济研究, 2020 (03): 20—31.