

# 第一课

第1讲：开始了解宏观经济学

第2讲：税制、收入与不平等（上）

## 教学团队

- ▶ 任课老师：庄晨
  - ▶ 办公室：经济学院321
  - ▶ 邮箱：[cczhuang@pku.edu.cn](mailto:cczhuang@pku.edu.cn)
- ▶ 助教：
  - ▶ 王雯仪，[wenyiwang@stu.pku.edu.cn](mailto:wenyiwang@stu.pku.edu.cn)
  - ▶ 武玉正，[2300015427@stu.pku.edu.cn](mailto:2300015427@stu.pku.edu.cn)
  - ▶ 胡明浩，[2300015428@stu.pku.edu.cn](mailto:2300015428@stu.pku.edu.cn)



## 班级群

3

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



(有效至2025年2月23日)

## 北大网盘

4

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



提取码：econ

(有效至2025年6月30日)

# 开学小调查

5

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



# 考核方式

6

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

评分项目	占比
平时作业（5次）	25%
期中考试	30%
新闻点评与展示	10%
期末考试（以期中后内容为主）	35%

# 本学期内容的逻辑

- ▶ 与我们生活息息相关的经济学
  - ▶ 第1-2讲：历史、原理、税与收入
- ▶ 宏观经济的**长期趋势**
  - ▶ 第3-7讲：加总、实体经济与金融经济
  - ▶ 第8-9讲：货币和价格的长期行为
  - ▶ 第10讲：开放经济
- ▶ 宏观经济的**短期波动**
  - ▶ 第11-13讲：总需求与总供给模型及其运用
  - ▶ 第14讲：争论与总结

# 为什么先学习“长期”？

- ▶ 第一，长期中价格灵活性的古典假设与微观供需模型的联系较紧密。
- ▶ 第二，长期经济可以被拆解为多个容易学习的子话题。
- ▶ 第三，短期波动往往被视为经济长期增长趋势的暂时性偏离。
- ▶ 第四，相比于短期的宏观理论，长期的宏观理论争议更少一些。

# 没有修过微观经济学原理？

**Table 1.**

*Comparing Principles of Economics Curriculum among The Best 380 Colleges\**

Category	All Schools				Schools with Two Courses		
	No. of Schools	% One Course	% Two Courses	% Math Prereq.	No. of Schools	% Micro Pre Macro	% Macro Pre Micro
All Schools	369	24.9	76.4	15.7	282	27.7	5.3
Public	119	13.4	89.1	24.4	106	34.9	0.9
Private	250	30.4	70.4	11.6	176	23.3	8.0
By Size:							
Small or Very Small	146	38.4	61.6	13.7	90	15.6	10.0
Medium	94	22.3	79.8	18.1	75	29.3	4.0
Large	129	11.6	90.7	16.3	117	35.9	2.6
By Basic Classification:							
Bachelor's	144	41.0	59.0	13.9	85	16.5	7.1
Master's	65	12.3	90.8	23.1	59	28.8	6.8
Research University	160	15.6	86.3	14.4	138	34.1	3.6
By Selectivity:							
Inclusive	7	28.6	71.4	28.6	5	0.0	20.0
Selective	98	8.2	91.8	25.5	90	24.4	6.7
More Selective	263	30.8	71.1	11.8	187	29.9	4.3

\* As determined by the Princeton Review. Eleven schools from the Princeton Review's list do not offer standard principles of economics courses and are thereby excluded from the table.

Note: Category classifications for public/private, basic classification, and selectivity come from the Carnegie Classification of Institutions of Higher Education.

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## 宏观经济学的起源

究竟何时起，经济学出现了“宏观”的概念？

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 宏观经济学的起源

11

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 一百年前，经济学本无宏、微观之分。
  - ▶ 经济学的主要问题：人类社会如何组织生产、分配和消费产品和服务。
- ▶ 亚当·斯密（1723-1790）时代的经济学：
  - ▶ 市场要么已均衡，要么在快速前往均衡的路上。
  - ▶ 逐一研究各个市场足以解释整个经济。



# 宏观经济学的起源

12

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 一百年前的经济学与现在的宏观经济学有什么区别？
  - ▶ 理论基础是劳动价值论。
  - ▶ 缺少对研究问题的明确划分和分工。
  - ▶ 缺少“边际”的概念。
  - ▶ 缺少均衡理论。



# 宏观经济学的起源

13

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 宏观经济学的一些“火种”：
  - ▶ 经济周期理论雏形：西斯蒙第（1773-1842）的周期性危机理论。
  - ▶ 货币数量论初论：尼古拉·哥白尼、让·博丹、大卫·休谟（1711-1776）。
- ▶ 宏观经济学的“大风”：
  - ▶ 1929-1933年严重、旷日持久的经济“大萧条”（The Great Depression）。

# 宏观经济学的起源

14

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



大萧条时期的人物神情（油画）。创作者：斯蒂文·J·莱文

# 宏观经济学的起源

15

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



大萧条时期的街道场景。创作者：DALL·E

# 宏观经济学的起源

16

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 约翰·梅纳德·凯恩斯（1883-1946）写出宏观经济学的“开山之作”：
  - ▶ 《就业、利息和货币通论》（1936）引发新一轮的经济学革命。
  - ▶ 大萧条的原因：总需求 $\downarrow \rightarrow$ 失业 $\uparrow$ 。
  - ▶ 解决方案：政府支出 $\uparrow$ 。





# 宏观经济学的起源

17

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 宏观经济学为三类问题而生。
  - ▶ 经济增长问题：一国的经济增长率取决于什么？
  - ▶ 失业问题：一国的失业率取决于什么？
  - ▶ 通货膨胀和通货紧缩问题：一国的通货膨胀率取决于什么？一国又为何会陷入通货紧缩？

# 宏观经济学的起源

18

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 1930年以前，经济是可“自我调节”的，失业等问题会由“看不见的手”修正，政府不要添乱。
- ▶ 1930年以后，凯恩斯主张政府干预（货币政策和财政政策）可以帮助经济尽快走出萧条。
  - ▶ 回答以上三类问题的同时，也是建议政府采取相应的经济政策。

# 宏观经济学与微观经济学的区别与联系

宏观与微观的关系是辩证统一的吗？

## 宏观与微观的区别与联系

### ▶ 概念

- ▶ 微观经济学：研究家庭（或个人）及企业如何做决策和他们如何在具体市场中互动的学科。
- ▶ 宏观经济学：研究经济系统现象（如经济增长、失业和通货膨胀/紧缩）的学科。

# 宏观与微观的区别与联系

- ▶ 关注不同问题、使用不同模型

微观问题	宏观问题
本科生毕业后该工作or深造？	北京有多少人就业/深造？
中金如何决定新员工的工资？	什么决定就业人员工资水平？
北大出版社如何给新书定价？	什么决定一篮子物价水平？
政府应该采取什么政策鼓励低收入家庭支持子女上学？	政府应采取什么政策促进就业、创新和经济增长？
什么影响中国银行开设海淀区新分行的决策？	什么决定中国与世界各国产品、服务和金融资产的贸易量？

# 宏观与微观的区别与联系

- ▶ 微观基础

- ▶ 宏观经济的变化来源于每一个个体的决策及他们之间的互动。
- ▶ （第二代）新凯恩斯学派引入了厂商利润最大化和家庭效用最大化的假设，吸收了理性预期假设。

# 宏观与微观的区别与联系

23

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## ▶ 辛普森悖论

- ▶ 考虑一个**假想**的情况：240名学生（120男、120女）申请北大博士项目，最终录取的75人（50男，25女）。
- ▶ 从“宏观”的角度，男生录取率为41.67%，女生录取率为20.83%，由此，有人批判北京大学在博士研究生招录过程中歧视女性。
- ▶ 假如男生和女生的平均能力无差异，他们也完全是按个人偏好申请，那么真的存在对女性的歧视吗？

# 宏观与微观的区别与联系

24

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## ▶ 辛普森悖论

- ▶ 让我们从一个更“微观”的视角去看这个问题：

男生	申请人数	录取人数	录取率
经济学院	20	1	5.00%
光华管理学院	100	49	49.00%
总计	120	50	41.67%

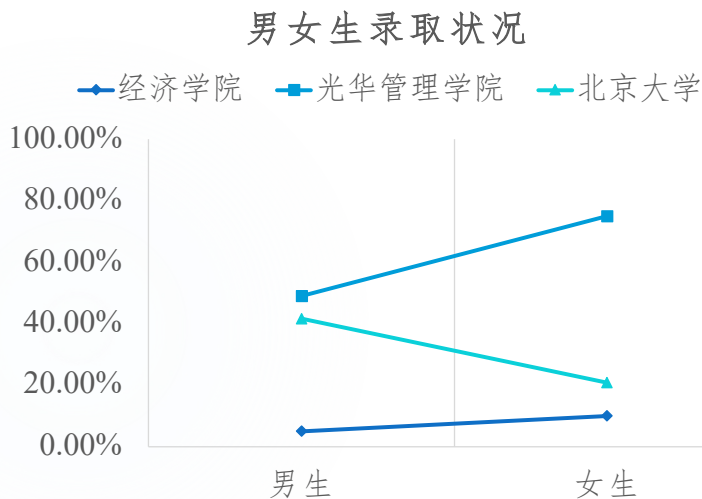
女生	申请人数	录取人数	录取率
经济学院	100	10	10.00%
光华管理学院	20	15	75.00%
总计	120	25	20.83%

注：以上数据纯属虚构，如有雷同，纯属巧合。

# 宏观与微观的区别与联系

25

## ▶ 辛普森悖论



任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 宏观与微观的区别与联系

26

## ▶ “整体大于各个部分的加总”

- ▶ 高速公路上一个司机的行为可能导致整个路段交通堵塞。
- ▶ 节俭悖论：当家庭或公司担心未来经济不景气时，为了应对困难时期，他们提前减少花费——结果经济更不景气了。

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季





## 经济学中重要的原理和概念

曼昆的“十大”原理和克鲁格曼等的“十二大”原理

## 经济学中重要的原理和概念

▶ 曼昆原理1-4，人们如何做出决策：

原理	内容
1	人们面临权衡取舍
2	某种东西的成本是为了得到它所放弃的东西
3	理性人考虑边际量
4	人们会对激励做出反应



# 经济学中重要的原理和概念

29

- ▶ 克鲁格曼等原理1-4，个人决策原理：

原理	内容
1	因为资源是稀缺的，所以选择是必要的
2	某种东西的真实成本是它的机会成本
3	“多少”是一个考虑边际量的决定
4	人们往往会对激励做出反应，利用各种机会使得自己的状况变得更好

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 经济学中重要的原理和概念

30

- ▶ 曼昆和克鲁格曼的原理1-4基本一致。
- ▶ 原理1是说，面对稀缺资源，人们需要权衡取舍。
  - ▶ 时间vs金钱？
  - ▶ 大炮vs黄油？
  - ▶ 绿水青山vs金山银山？
  - ▶ 效率vs公平？

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



# 经济学中重要的原理和概念

31

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 原理2强调：个体做权衡取舍的依据是机会成本。
- ▶ 例题：
  - ▶ 某厂商为了生产产品A，一年花费30000元租赁厂房、设备、购买原材料和雇佣工人，年终得到40000元收入。市场利率为10%。该厂商用此资金生产产品B，能获得的最高利润为8000元，则该厂商生产产品A的机会成本是多少？

8000元

# 经济学中重要的原理和概念

32

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 原理3时说，个体在考虑边际量时做出关于“多少”的决定。
  - ▶ 0-1变量：选不选经原？
  - ▶ 连续变量：多学一小时高数、少玩一小时游戏？
  - ▶ 在做这些边际决策时，我们考虑边际收益和边际成本——这就是边际分析。

# 经济学中重要的原理和概念

33

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 原理4中说的人们会对激励做出反应，是怎样的反应呢？
  - ▶ 道德风险：安全带法规引起更多事故？
  - ▶ 贫困陷阱：扶贫导致健康恶化？



# 经济学中重要的原理和概念

34

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 2019年的诺贝尔经济学奖颁发给了三位美国经济学家。
  - ▶ 他们是阿比吉特·班纳吉、艾丝特·迪弗洛和迈克尔·克雷默。



- ▶ “穷人的行为模式往往与我们的直觉相反”

## 经济学中重要的原理和概念

35

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

▶ “穷人看起来总是不断做出错误的选择，好像他们并不在乎一样，而这些选择使得他们陷入贫困陷阱无法脱身。实际上，因为他们的生活状态很差，理性能力受到约束，几乎看不到生活的希望。对于他们而言，并不存在什么长期的考虑，满足当下的欲望就足够好了。”

▶ “食品消费只占农村极度贫困人口总消费的36%至79%。最底层人群并没有将极有限的收入都用于食物，提高全家人的身体健康。哪怕是印度最贫困村子里的村民，也会把总收入的15%用于宗教和节日庆祝。”



（《文汇报》，梁捷，上海财经大学经济学院副教授）

## 经济学中重要的原理和概念

36

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

▶ “过去有一些经济援助采用直接给钱的方式，希望藉此提高贫困人群的营养。但是班纳吉等在摩洛哥的研究发现，营养不良的穷人在获得一笔意外资金之后，并没有将资金用于购买食物、提高全家人的营养水平，而是去买了电视机。研究者询问人们做出这种选择的理由。人们的回应很直接，孩子从小到大都没看过电视，现在有机会，当然首先满足孩子们的多年心愿。至于通过提高营养水平积累人力资本，最终赚更多的钱帮助家庭脱贫，他们想都没想过。”



（《文汇报》，梁捷，上海财经大学经济学院副教授）

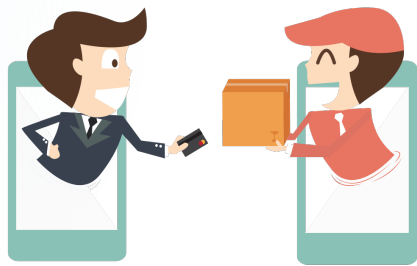


# 经济学中重要的原理和概念

37

▶ 曼昆原理5-7，人们如何相互影响：

原理	内容
5	贸易 可以使每个人的状况都变得更好
6	市场 通常是组织经济活动的一种好方法
7	政府 有时可以改善市场结果



任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 经济学中重要的原理和概念

38

▶ 克鲁格曼原理5-9，个人决策交互原理：

原理	内容
5	贸易 可以带来收益
6	市场 通常向均衡移动
7	资源应该被有效地利用，以实现社会的目标
8	市场 往往带来效率
9	当市场没有带来效率时，政府干预 可以提升社会福利

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 经济学中重要的原理和概念

39

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 原理5：贸易可以改进每个人的状况。
  - ▶ 这是亚当·斯密1776年所著的《国富论》的出发点。
  - ▶ 专业化：个人以较低的成本享受各种各样的产品和服务，并从事自己最擅长的活动。
- ▶ 何谓“最擅长”？
  - ▶ 具有比较优势——机会成本最低。

## PPF、比较优势与贸易的好处

40

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 例1.1：
  - ▶ 假设中国每月可以生产40架大型客机或30架小型客机，巴西每月可以生产30架大型客机或10架小型客机；两国的边际产品均为常数。

		限制贸易		自由贸易	
		生产	消费	生产	消费
中国	大型客机	18	18	0	20
	小型客机	16	16	30	20
巴西	大型客机	8	8	30	10
	小型客机	7	7	0	10

## PPF、比较优势与贸易的好处

41

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 总生产能力使用效率不同：
  - ▶ 限制贸易时的中国： $\frac{18}{40} + \frac{16}{30} = \frac{54}{120} + \frac{64}{120} = \frac{118}{120} < 1$ 。
  - ▶ 限制贸易时的巴西： $\frac{8}{30} + \frac{7}{10} = \frac{8+21}{30} = \frac{29}{30} < 1$ 。
  - ▶ 自由贸易时的中国： $\frac{30}{30} = 1$ 。
  - ▶ 自由贸易时的巴西： $\frac{30}{30} = 1$ 。
- ▶ 难以区分：是“贸易带来的好处”还是“效率提升带来的好处”？
  - ▶ 为了比较贸易，需要将效率这个因素排除。

## PPF、比较优势与贸易的好处

42

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 例子（简化）：
  - ▶ 仍然假设中国每月可以生产40架大型客机或30架小型客机，巴西每月可以生产30架大型客机或10架小型客机；两国的边际产品均为常数。

		限制贸易		自由贸易	
		生产	消费	生产	消费
中国	大型客机	16	16	0	20
	小型客机	18	18	30	20
巴西	大型客机	9	9	30	10
	小型客机	7	7	0	10

## PPF、比较优势与贸易的好处

43

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

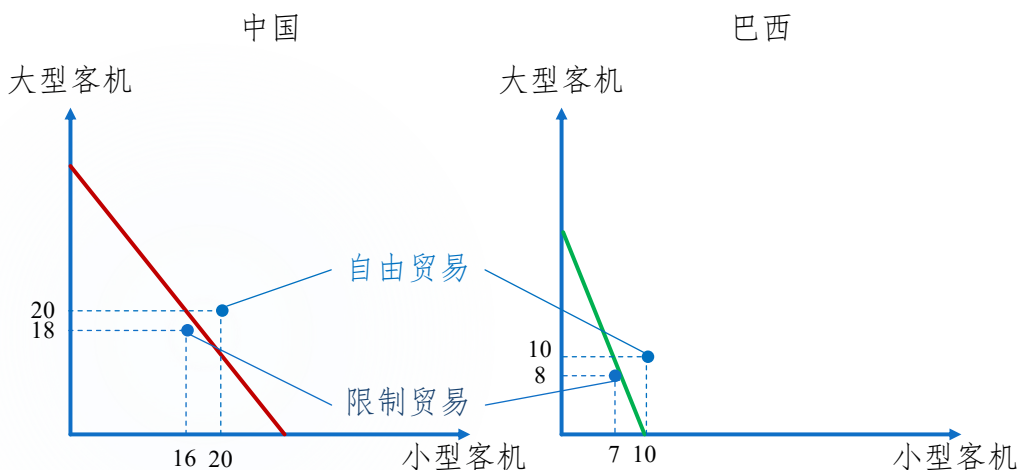
- ▶ 总生产能力使用效率相同：
  - ▶ 限制贸易时的中国： $\frac{16}{40} + \frac{18}{30} = \frac{48}{120} + \frac{72}{120} = \frac{120}{120} = 1$ 。
  - ▶ 限制贸易时的巴西： $\frac{9}{30} + \frac{7}{10} = \frac{9+21}{30} = \frac{30}{30} = 1$ 。
  - ▶ 自由贸易时的中国： $\frac{30}{30} = 1$ 。
  - ▶ 自由贸易时的巴西： $\frac{30}{30} = 1$ 。
- ▶ 贸易本身的确可以带来的好处。
  - ▶ 图像模型（graphical model）分析？

## PPF、比较优势与贸易的好处

44

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

例1.1

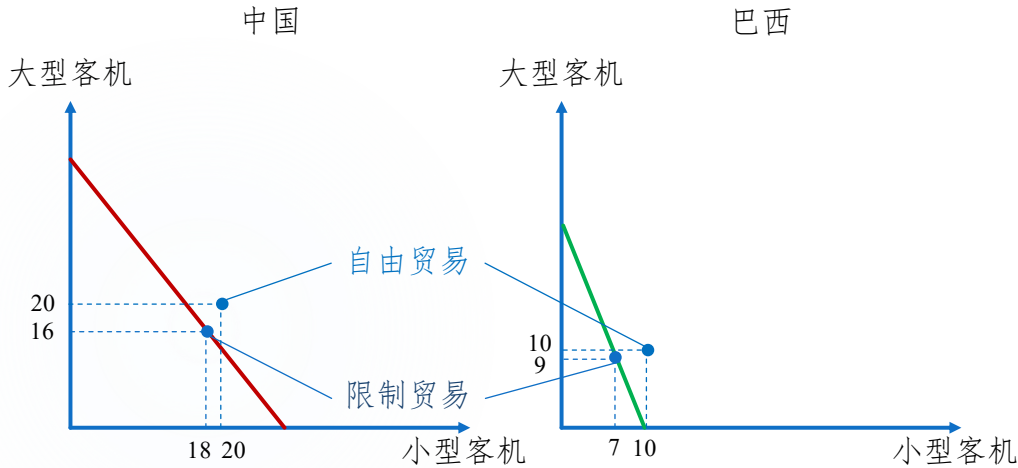


# PPF、比较优势与贸易的好处

45

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## 简化的例子



# PPF、比较优势与贸易的好处

46

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 用简化的例子拆解“贸易”与“效率”的相对贡献：

- ▶ 中国效率：总生产力从 $\frac{118}{120}$ 上升到1，有 $\frac{1}{60}$ 的生产力。
- ▶ 中国贸易： $\frac{2}{40} + \frac{4}{30} - \frac{1}{60} = \frac{6+12-2}{120} = \frac{16}{120}$ 。
- ▶ 相对贡献：总共提升了 $\frac{18}{120}$ ，效率占 $\frac{2}{18} = \frac{1}{9}$ ，贸易占 $\frac{8}{9}$ 。
- ▶ 巴西效率：总生产力从 $\frac{29}{30}$ 上升到1，有 $\frac{1}{30}$ 的生产力。
- ▶ 巴西贸易： $\frac{2}{30} + \frac{3}{10} - \frac{1}{30} = \frac{2+9-1}{30} = \frac{10}{30}$ 。
- ▶ 相对贡献：总共提升了 $\frac{11}{30}$ ，效率占 $\frac{1}{11}$ ，贸易占 $\frac{10}{11}$ 。



## PPF、比较优势与贸易的好处

47

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 其它贸易安排（简化的例子）：
  - ▶ 原来的贸易安排是中国用10架小型客机换巴西的20架大型客机。
  - ▶ 我们也可以安排中国用10架小型客机只换巴西的19架大型客机——巴西在谈判中更强势。

		限制贸易		自由贸易	
		生产	消费	生产	消费
中国	大型客机	16	16	0	19
	小型客机	18	18	30	20
巴西	大型客机	9	9	30	11
	小型客机	7	7	0	10

## 经济学中重要的原理和概念

48

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 曼昆原理6：市场通常是组织经济活动的一种好办法。
  - ▶ 克鲁格曼原理6：市场通常向均衡移动。
    - ▶ 例子：排队→寻找更短队伍→均衡。
  - ▶ 克鲁格曼原理7：资源被有效率地利用是评判“好”的一个标准（不是唯一标准）。
    - ▶ 帕累托效率：资源无法在不损害他人的情况下被用于提升一部分人的福利。
  - ▶ 克鲁格曼原理8：市场通常导致效率（因为人们往往充分利用贸易获得好处）。

# 经济学中重要的原理和概念

49

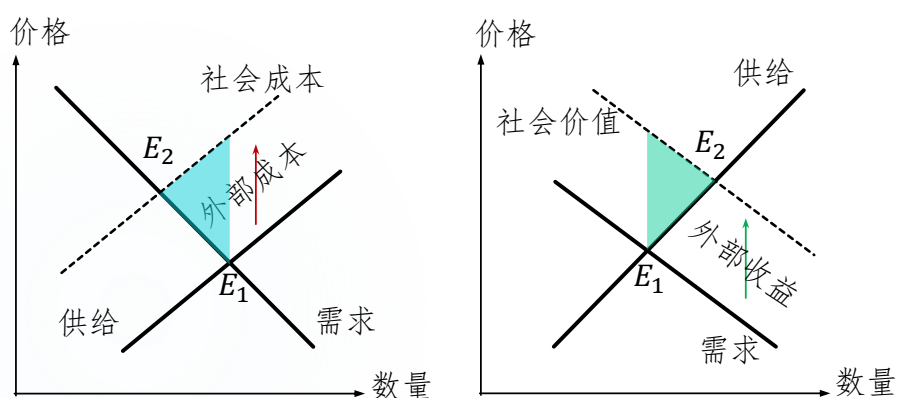
- ▶ 曼昆原理7：政府有时可以提升社会福利。
- ▶ 当市场失灵发生时，政府干预能改善市场结果（克鲁格曼原理9）。
  - ▶ 外部性：一个经济主体对其他主体造成的成本不用自己承担，而给其他主体带来的利益不被自己所获。
  - ▶ 市场势力：影响或者操控市场价格的能力。
  - ▶ 产权保护：政府相关法规可以使个体的产权得到保障，防止激励扭曲带来的福利损失。

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 经济学中重要的原理和概念

50

- ▶ 外部性的供需模型

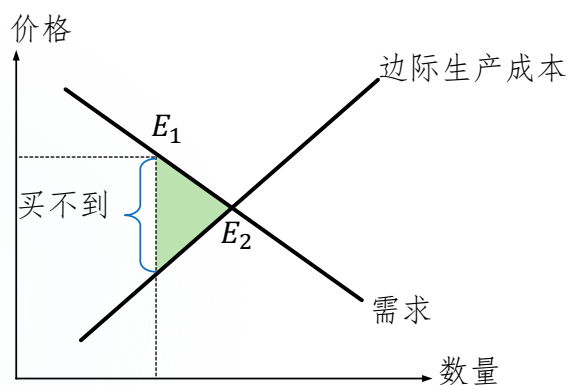


任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 经济学中重要的原理和概念

51

## ▶ 市场势力的供需模型

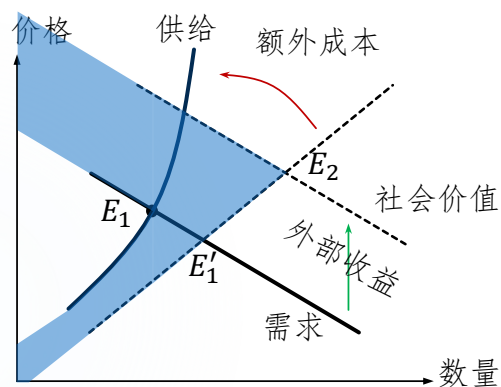


任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 经济学中重要的原理和概念

52

## ▶ 失去知识产权保护的供需模型



任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 经济学中重要的原理和概念

53

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## ▶ 宏观经济学原理：

曼昆	内容（整体经济如何运行）
8	一国的生活水平取决于它生产物品与服务的能力
9	当政府发行了过多货币时，物价上升
10	社会面临通货膨胀与失业之间的短期权衡取舍

克鲁格曼	内容（整体经济交互原理）
10	一个人的花费是另一个人的收入
11	总花费有时候与经济的生产能力不匹配
12	政府政策可以影响花费

# 经济学中重要的原理和概念

54

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## ▶ 曼昆原理8：一国的生活水平取决于它生产物品与服务的能力。

- ▶ 侧重生产力方面——隐含的假设是：经济处于“良性循环”，只要生产出来就有人消费（转化为收入）。
- ▶ 这是长期的逻辑。
- ▶ 生产力是生活水平的前提（必要条件）：没有生产力，想消费也没得消费。
- ▶ 如果生产力转化为生活水平的机制良好，那么确实只需要关注生产力即可。

# 经济学中重要的原理和概念

55

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 克鲁格曼原理10：一个人的花费是另一个人的收入。
  - ▶ 侧重生产力转化为生活水平的机制——有生产才有人支出，有人支出才有收入，有收入才可以提升生活水平。
  - ▶ 根据世界银行的统计，中国2023年的名义人均收入是12614.1美元，略低于世界平均13169.6美元，远低于美国82769.4美元。
  - ▶ 中美人均生产力的差异大？
    - ▶ 物价、汇率等因素导致高估差距。



# 经济学中重要的原理和概念

56

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 曼昆原理9：当政府发行了过多货币时，物价上升。
  - ▶ 强调货币数量论，指出造成严重或持续性通货膨胀的原因是：货币数量增长、货币价值下降（这是长期的机制）。
  - ▶ 克鲁格曼原理11则强调一个短期的机制：当人们的手中有更多货币时，消费需求可能同比例上升（物价自然会上升）。





## 经济学中重要的原理和概念

57

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 克鲁格曼原理11：总花费 *有时候* 与经济的生产能力不匹配。
  - ▶ 从长期来看，生活水平取决于生产力；从短期来看，生活水平与生产力可能不匹配。
  - ▶ 有时候，生产出来的产品和服务无人消费，因而不能转化为收入——1929-1933年的“大萧条”就是一个例子。
  - ▶ 有时候，生产出来的产品和服务无法满足所有人的消费需求——这会导致物价上升。

## 经济学中重要的原理和概念

58

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 曼昆原理10：社会面临通货膨胀与失业之间的 *短期* 权衡取舍。
  - ▶ 曼昆原理8、9更侧重长期，曼昆原理10则终于侧重了短期。
  - ▶ 货币注入的短期影响：刺激花费→企业提价的同时，为了提高生产，雇佣更多员工→失业率下降。
  - ▶ 这个短期权衡取舍是我们分析经济周期的关键。
  - ▶ 政策制定者也可以利用这个短期权衡取舍采用不同政策工具。

# 经济学中重要的原理和概念

59

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 克鲁格曼原理12：政府政策可以影响花费。
- ▶ 克鲁格曼原理11、12都更侧重短期。
- ▶ 当总花费与生产能力不匹配时，政府可以采取一些政策工具影响花费：
  - ▶ 政府本身也可以消费（国防、医疗等）；
  - ▶ 政府可以通过改变税收影响人们的可支配收入；
  - ▶ 政府可以控制货币数量（见曼昆原理10）。



60

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## 税制的设计

“In this world nothing is certain but death and taxes.”

—Benjamin Franklin

# 政府为何要收税？

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 政府有时可以提升社会福利，但政府需要花钱办事。
  - ▶ 提供“公共品”（比如国防、法律、保护产权、帮扶弱势群体）。
  - ▶ 管理“公共资源”的使用（如早晚高峰的四环）。
- ▶ 税收也是一种经济激励手段：
  - ▶ 将负外部性内部化。
  - ▶ 影响人们的可支配收入，调控宏观经济（当总花费和生产能力不匹配时）。

# 中国政府财政概览

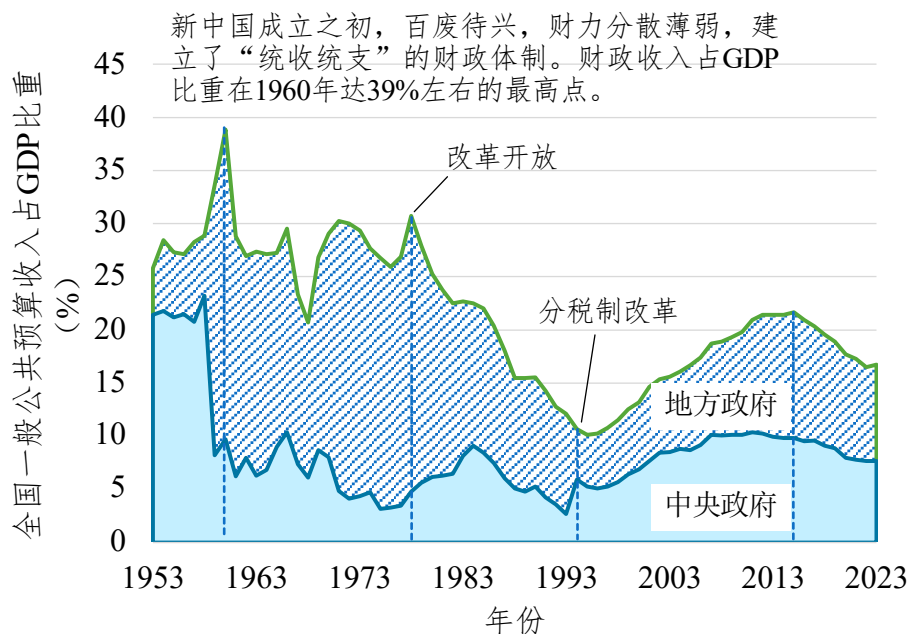
任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 我国广义财政收入“四本账”：一般公共预算收入（窄口径）、政府性基金预算收入、国有资本经营预算收入、社会保险基金预算收入。
- ▶ 窄口径：
  - ▶ 1950年：62.17亿元。
  - ▶ 2023年：216795.43亿元（约3487倍），人均贡献1.54万元（人口140967万）。
- ▶ 广义财政收入：2023年为32.5万亿，窄口径占66.7%。

# 中国政府财政概览

63

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



中国政府财政概览。数据来源：国家统计局和教师计算。

2013年之后，为减轻企业负担，减税降费规模越来越大，财政收入占GDP比重有所下滑。2022、2023年比重不足17%

# 中国政府财政概览

64

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

### 数据获取方法:



<https://www.stats.gov.cn/>

# 中国政府财政概览

65

## 数据获取方法：

The screenshot displays the National Bureau of Statistics (NBS) website interface. It features a top navigation bar with links to '统计制度' (Statistical System), '统计标准' (Statistical Standards), '数据查询' (Data Query), and '统计公报' (Statistical Yearbooks). The '统计制度' section lists various statistical systems and their corresponding years. The '统计标准' section lists various statistical standards and their corresponding years. The '数据查询' section provides a search bar and a list of data categories. The '统计公报' section provides a list of statistical yearbooks. The bottom of the page contains contact information and a footer.

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 中国政府财政概览

66

## 数据获取方法：

The screenshot displays the National Bureau of Statistics (NBS) website interface, specifically the 'National data' section. It features a top navigation bar with links to '首页' (Home), '年度数据' (Annual Data), '季度数据' (Quarterly Data), '月度数据' (Monthly Data), '地区数据' (Regional Data), '部门数据' (Departmental Data), '国际数据' (International Data), '可视化产品' (Visualized Products), '出版物' (Publications), and '我的收藏' (My Favorites). The main content area shows a search bar and a list of data categories. The '财政' (Fiscal) category is highlighted, showing a list of fiscal data items. The bottom of the page contains contact information and a footer.

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



# 世界政府财政概览

67

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

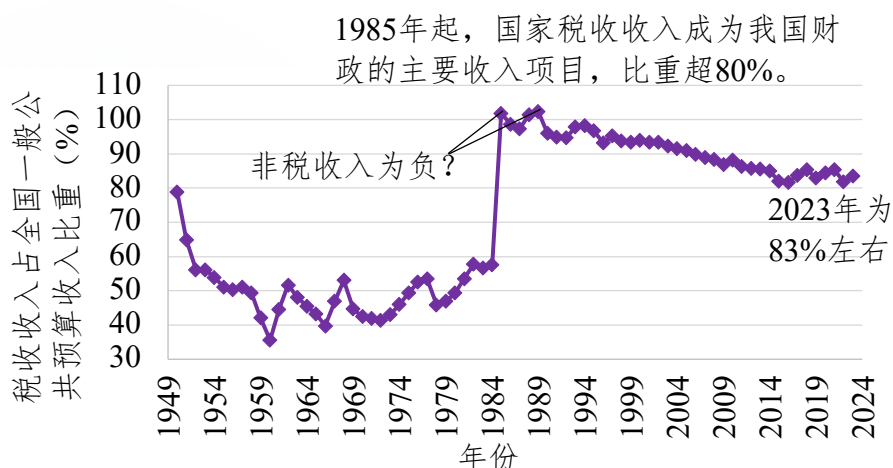
- ▶ 中美对比：
  - ▶ 美国有联邦（federal）、州和地方（state & local）政府之分。
  - ▶ 美国联邦政府财政收入多于州和地方政府，占总财政收入的2/3左右。
  - ▶ 我国中央财政收入略少于地方财政收入，不足总财政收入的1/2。
  - ▶ 两国均有中央向地方财政的支付转移，这主要是从高收入地区向低收入地区（我国为中西部地区）的转移。

# 世界政府财政概览

68

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 政府财政的税收vs非税收入？
  - ▶ 非税收入包括专项收入、行政事业性收费、罚没收入等等。



中国国家财政重要收入——税收。数据来源：国家统计局和教师计算。

# 世界政府财政概览

69

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 政府财政的税收vs非税收入？
  - ▶ 根据OECD和IMF的数据，经过粗略计算，美国的税收收入占财政收入比重在2022年大约是85%。
- ▶ 政府税收在各国经济中起着重要作用。
  - ▶ 许多欧洲国家（如丹麦）追求高福利，政府包办一个人从出生、幼儿园至大学的支出，制定个性培养方案等等，因此税负较高。
- ▶ 各国税负差别？

# 世界政府财政概览

70

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 2020年各国税负：

国家	比重 (%)	国家	比重 (%)
丹麦	47.1	日本	33.2
法国	45.3	英国	32.1
意大利	42.7	澳大利亚	28.5
瑞士	42.3	韩国	27.7
希腊	38.9	美国	25.8
德国	37.9	土耳其	23.9
西班牙	36.7	智利	19.4
加拿大	34.3	墨西哥	17.8

数据来源：OECD。表中使用的是2020年各国税收收入占GDP比重的数据。

# 世界政府财政概览

71

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## ▶ 2022年各国税负：

国家	比重 (%)	国家	比重 (%)
法国	46.1	日本	34.1*
意大利	42.9	加拿大	33.2
丹麦	41.9	韩国	32.0
瑞典	41.3	澳大利亚	29.5*
希腊	41.0	美国	27.7
德国	39.3	智利	23.9
西班牙	37.5	土耳其	20.8
英国	35.3	墨西哥	16.9

数据来源：OECD。表中使用的是2022年各国税收收入占GDP比重的数据（\*为2021）。

# 世界政府财政概览

72

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## ▶ 2023年各国税负：

国家	比重 (%)	国家	比重 (%)
法国	43.8	日本	34.4*
丹麦	43.4	加拿大	34.8
意大利	42.8	澳大利亚	29.4*
瑞典	41.4	韩国	28.9
希腊	39.8	美国	25.2
德国	38.1	土耳其	23.5
西班牙	37.3	智利	20.6
英国	35.3	墨西哥	17.7

数据来源：OECD。表中使用的是2023年各国税收收入占GDP比重的数据（\*为2022）。

# 世界政府财政概览

73

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 2023年各国税负：
  - ▶ 中国2023年税收收入占GDP比重约14.0%，比大多数发达国家都低，这说明我国税负较低吗？
  - ▶ 事实上，如果把“社保费”作为税负之一，则我国税收占GDP的比重将超过20%。
  - ▶ 目前，我国的税收结构是怎样的呢？

## 税收结构与种类

74

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 狭义税收结构：
  - ▶ 以2022年为例：

税收种类	中国（万亿人民币）	美国（万亿美元）
个人所得税	1.5，比重9.0%	3.1，比重44.0%
公司所得税	4.4，比重26.2%	0.5，比重7.4%
社会保险税	0，比重0%	1.6，比重21.9%
增值税	4.9，比重29.2%	0，比重0%
产品和服务税	1.7，比重10.0%	1.2，比重16.3%
其它税种	4.3，比重25.6%	0.7，比重10.4%
总计	16.7，比重100%	7.1，比重100%

数据来源：国家统计局、OECD和教师计算。由于取整，每列的数字加总不一定等于总计。

# 税收结构与种类

75

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 中国的社保“费改税”？
  - ▶ 2022年，全国基本养老、失业、工伤保险基金收入7.1万亿元；2023年达到7.92万亿元。
- ▶ 相比美国，中国的个人所得税比重小得多，公司所得税占比大得多。
- ▶ 如何计算个税？
  - ▶ 第2讲讲义例2.1。
  - ▶ 平均税率与边际税率一样吗？

# 税收结构与种类

76

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 2020年中国居民综合所得税规则：

应纳税个人所得额	税率（%）	速算扣除额
不超过3.6万元	3	0元
3.6-14.4万元	10	2520元
14.4-30万元	20	16,920元
30-42万元	25	31,920元
42-66万元	30	52,920元
66-96万元	35	85,920元
96万元以上	45	181,920元

纳税人的税负用平均税率来解释。

税收对激励的扭曲用边际税率来解释——理性人考虑边际量（曼昆原理3）。纳税人的税务负担，用平均税率来解释



# 税收结构与种类

77

- ▶ 美国没有增值税（VAT），而中国VAT则占比较高。
- ▶ 增值税：以商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额作为计税依据而征收的一种流转税。

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



# 税收结构与种类

78

- ▶ 美国虽然没有VAT，但产品和服务税（GST）中的销售税与我国VAT本质是相同的。
- ▶ 只是美国对消费者征税，我国则对生产者/销售方征税。
- ▶ 理论上，由于税负转嫁，税收归宿只取决于需求和供给弹性而不取决于纳税人是谁。
- ▶ 实践中，可能有差异。

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 税收结构与种类

79

- ▶ GST包括一般的销售税和特种消费行为税，后者在我国也简称消费税或货物税。
  - ▶ 注意“消费税”与“consumption tax”（消费税）不同。
  - ▶ 销售税针对大部分的产品和服务。
  - ▶ 消费税则针对一小部分产品和服务（比如奢侈品、烟、酒、美黑沙龙）。

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季



# 税收结构与种类

80

- ▶ 销售税往往是从价税：按价格收税。
- ▶ 而消费税有不少是从量税：按数量收税。
- ▶ 无论是GST还是VAT，往往都是累退税：收入越高、税率越低。
- ▶ 而收入税往往是累进税：收入越高、税率越高。
- ▶ 还有一种税是比例税：税率与收入无关（比例固定）。

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

# 税收、效率与公平

81

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 税收与效率有什么关系？
  - ▶ 政府征税难免没有**无谓损失**和**行政负担**。
    - ▶ 两者都是效率的损失。
    - ▶ 我们可以将一个**有效的税收体系**定义为最小化无谓损失和行政负担的税收体系。
    - ▶ 征税未必一定会带来无谓损失，比如有负外部性时，矫正税可以减少甚至消除无谓损失。
    - ▶ 行政负担是难免的。

# 税收、效率与公平

82

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 税收的行政负担有哪些？
  - ▶ 报税的时间成本、报税系统的建立和运营成本、为执行税法投入的资源.....
    - ▶ 一些纳税人雇佣律师和会计报税，实现合法避税的目的。
    - ▶ 合法避税有时是钻税法漏洞，这些漏洞有时候是行政机关的失误，有时候则是纳税人和政府谈判后达成的特殊待遇。
    - ▶ 这些漏洞让税法更复杂，增加了行政负担。



# 税收、效率与公平

83

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 合法避税/税法漏洞的例子？
  - ▶ “避税天堂”：开曼群岛、巴拿马、维京群岛、巴哈马——财务的保密性、宽松的政策和极低甚至为零的税率吸引世界各地公司过来注册。
  - ▶ 企业在这些避税天堂注册分公司（空壳）并把公司部分主营业务利润转移到分公司名下（苹果、微软、辉瑞等）。
  - ▶ 个人在这些避税天堂买房并每年居住一定时间即可成为常住居民（税收居民）。

# 税收、效率与公平

84

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 税法简化？
  - ▶ 同样存在效率和公平的权衡取舍。
  - ▶ 例：总额税（lump-sum tax）对每位纳税人征收相同的总税额。
    - ▶ 或许是最有效率的一种税。
    - ▶ 边际税率为0：不会扭曲激励。
    - ▶ 行政负担几乎为0：无需计算、方便实施。
    - ▶ 然而，可能是一种很不公平的税？

# 税收、效率与公平

85

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 应该对收入还是花费征税？
  - ▶ 美国**收入税**远高于**花费税**。
  - ▶ 收入税激励人们减少储蓄，因为储蓄利息会被征税。
  - ▶ 花费税激励人们增加储蓄，促进资本积累，从而有利于经济增长——更有效率？
  - ▶ 但花费税可能是累退的——不公平？

# 税收、效率与公平

86

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 税收与公平有什么关系？
  - ▶ 税收可以实现财富的再分配，因此能影响公平。
  - ▶ 税负应该如何分配是政治辩论的一个重要议题。
  - ▶ 如何分配才“公平”？
    - ▶ **受益原则**将纳税人从政府公共支出中受益的多少作为税收负担分配的标准。
    - ▶ **支付能力原则**是根据纳税人所能承受的负担来征税。



# 税收、效率与公平

87

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 受益原则可用于支持燃油税、累进的收入税等。
  - ▶ 燃油税收入往往用于道路建设与维护，而燃油使用者从中受益更多。
  - ▶ 收入税收入通常用于公共服务（如法律、基础设施），而高收入者从中获益更多。
- ▶ 支付能力原则引申出两类公平：
  - ▶ 纵向公平：支付能力更强的人应纳更多的税。
  - ▶ 横向公平：有相似支付能力的人应纳等量税收。

# 税收、效率与公平

88

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ **争论点1：纵向公平的“更多”是多少？**
  - ▶ 如果将人群按收入进行五等分，并比较不同收入等级的实际平均税率：
    - ▶ 美国联邦政府征税从整体上看是累进的。
    - ▶ 我国政府则以增值税为主导项目，后者具有累退性。
    - ▶ 根据岳希明等（2014）在《中国社会科学》的研究以及岳希明和张玄（2020）在《税务研究》上的研究，我国税制整体上呈现累退性，不利于改善公民收入分配不均的情况。

# 税收、效率与公平

89

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ **争论点2：**横向公平的“相似”该如何判断？
  - ▶ 收入等级相同，支付能力未必相似。
  - ▶ 需要判断哪些因素决定支付能力，而哪些因素不相关。
    - ▶ 财富、家庭状况、生活成本等等。
- ▶ 考量是否公平应考虑税收归宿。
  - ▶ **法律归宿：**法律规定的纳税义务人。
  - ▶ **经济归宿：**税收最终的实际承担者。

# 税收、效率与公平

90

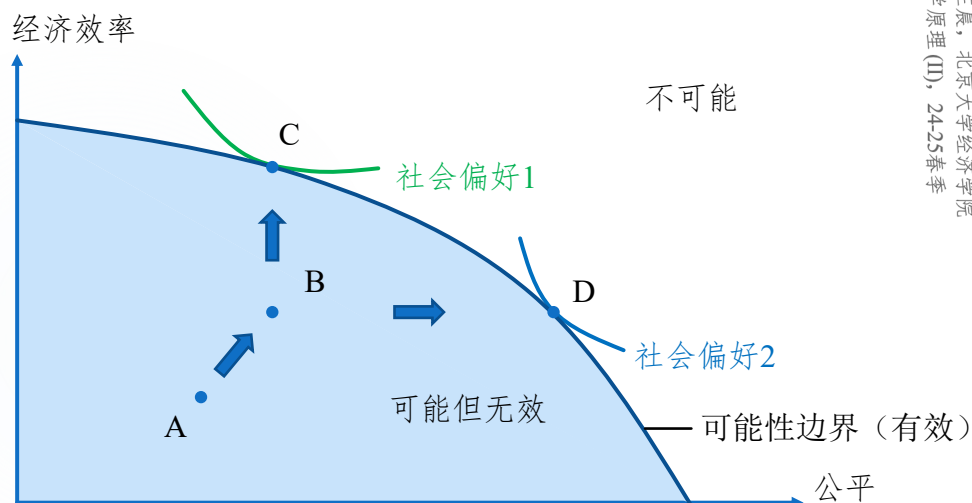
任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

- ▶ 如何进行效率与公平的权衡取舍？
  - ▶ 经济学本身不能给出一个完美的答案。
    - ▶ 公平的定义并不统一。
    - ▶ 效率和公平的相对重要性也因人而异。
    - ▶ 政府有不同的政治哲学。
- ▶ 经济学可以帮助衡量税收归宿，为公平的评判提供量化依据。
- ▶ 经济学还可以评估经济效率，并提供**可能性边界**。
  - ▶ 一系列资源最有效率使用的组合。

# 税收、效率与公平

91

- ▶ 如何进行效率与公平的权衡取舍？



任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季

## 总结

92

- ▶ 宏观经济学是在凯恩斯《通论》发表后逐渐发展起来的经济学分支。
- ▶ 宏观经济学与微观经济学的关系是辩证统一的。
- ▶ 经济学中重要的原理和概念体现在我们身边的点点滴滴。
- ▶ 现实世界中，政府在经济中扮演着重要角色。
- ▶ 税收体系是复杂的，不同国家不尽相同。

任课教师：庄晨，北京大学经济学院  
课程：经济学原理(II)，24-25春季