

第二章 国民收入核算

学习目标

- ① 理解国内生产总值的含义；
- ② 了解国内生产总值指标的合理性与不足；
- ③ 掌握国内生产总值的核算方法——支出法、收入法、增加价值法；
- ④ 了解国内生产净值、国民收入、个人收入、个人可支配收入等指标的含义和核算方法；
- ⑤ 理解两部门经济、三部门经济和四部门经济中的储蓄-投资恒等式。

案例导入

GDP 的重要性

美国著名的经济学家保罗·萨缪尔森(Paul Samuelson)说:“GDP(国内生产总值)是20世纪最伟大的发明之一。”没有GDP这个发明,我们就无法进行国与国之间经济实力的比较、贫穷与富裕的比较;没有GDP这个总量指标,我们就无法了解一国的经济增长速度是快还是慢,是需要刺激还是需要控制。因此,GDP就像一把尺子、一面镜子,是衡量一国经济发展水平和生活富裕程度的重要指标。

GDP同时衡量经济中所有人的总收入及用于经济中的物品与劳务产出上的总支出。GDP既衡量总收入又衡量总支出的原因在于这两个量实际上是相同的。对整个经济而言,收入必定等于支出,这是因为每一次交易都有买者和卖者。例如,你雇佣一个小时工为你打扫卫生1小时,每小时为10元,在这种情况下小时工是劳务的卖者,而你是劳务的买者,小时工赚了10元,而你支出了10元。因此,无论是用总收入来衡量还是用总支出来衡量,GDP都增加了10元,可见这种交易对经济的收入和支出做出了相同的贡献。

如果要判断一个人在经济上是否成功,首先要看他的收入,一般高收入的人享有较高的物质生活水平。同样的逻辑也适用于一国的整体经济,当要判断一国的经济是富裕还是贫穷时,要看该国国民口袋里有多少钱。这正是GDP的作用。但是,一个人收入很高,并不能代表这个人很优秀,GDP并不能代表一个国家经济发展的全部。

第一节 国内生产总值

一、国内生产总值的含义

宏观经济学的概念中,最重要的指标是国内生产总值(gross domestic product, GDP)。所谓国内生产总值,是一年内国家所有最终产品和服务的市场价值之和。用货币尺度去度量一国利用土地、劳动、资本等资源所生产的各种商品和劳务的总值,GDP 等于所有的消费品、投资品、政府采购,以及对外净出口的货币价值之和。

1. 市场价格

国内生产总值是一个市场概念,是以市场价格衡量产品的价值,是既定年份中一国境内商品和服务的消费、投资、政府购买,以及净出口的货币价值的总和。

$$\text{市场价格} = \text{最终产品的单位价格} \times \text{产量}$$

这里需要注意以下两个问题:

(1) 很多产品的市场价格包括间接税,产品的市场价格和产品的销售收入是不相同的。制造者得到的销售收入等于市场价格减去间接税,是制造产品所需生产要素的收入。国内生产总值是以市场价格来衡量的,而不是以要素成本来衡量的。用收入法核算时,这一点要予以考虑和调整。

(2) 国内生产总值是市场价格的总和,只有进入市场流通获得市场价格的产品和服务才能计入国内生产总值。许多产品和劳务虽然与人们的经济福利有很大关系,但如果不是市场交换活动,就不包括在国内生产总值中。自给自足的生产、慈善机构的活动、在家中做饭和打扫卫生的活动、地下黑市交易等,都不计入国内生产总值。如果一个人花钱请人做保姆,则保姆的收入应计入国内生产总值;如果该主人和保姆结婚了,这位妻子的生活费也许和她当保姆时的收入一样多,但由于不再是市场交易活动,不计入国内生产总值,虽然这部分产品与服务也是社会经济总量的一部分。

2. 最终产品

国内生产总值是最终产品而不是中间产品的价值。所谓最终产品是指在计算期间生产的但不重复出售而是最终使用的产品,是以消费和投资为目的而生产和出售的产品。中间产品是指用于再出售,供生产别种物品用的产品。最终产品和中间产品的区别不是取决于产品本身的物质属性,而是按它在再生产的循环流转中的功能来区分的。以面包生产为例,一块面包从生产到消费经过四个阶段:小麦—面粉—烘烤的生面—运往销售处的面包。其中,小麦、面粉、烘烤的生面为中间产品,因为其需要加工生产才能成为面包。面包则作为最终产品进入消费过程,是一种新增价值。在国内生产总值的计算中,包括面包而不包括生产面包的小麦。

在现实经济中,许多产品由于用途不同,可作为中间产品,也可作为最终产品。例如,一

匹布卖给制衣厂作原料,是中间产品,卖给家庭主妇直接制衣就是最终产品了。根据不重复出售这一要素,一般把用作个人消费、投资、政府购买和出口的产品称为最终产品。作投资用的产品,如一台机器卖给某一企业作设备,看来似乎是用于生产别种产品的中间产品,但由于它不再出售,因而还是最终产品,和用做原料的中间产品不同。

国内生产总值是最终产品而不是中间产品的价值,国内生产总值的核算要准确,只能计算最终产品和劳务的价值,而不能计算中间产品的价值,否则就会发生重复计算。在实践中,为解决这一问题,通过增值法可以避免重复计算。通过计算每个生产环节的增加值,扣除向其他厂商购买中间产品的支出,这样能避免重复计算。



知识链接

如何区分最终产品和中间产品

一块面包的生产流通过程:消费者从市场上买到的一块面包是面包厂利用一定数量的面粉生产的,此面粉是面粉厂利用一定数量的小麦生产的,此小麦又是农民利用其土地生产的。当然,这些生产者在生产其产品的过程中还要利用水、电、化肥等其他的产品和劳务,但在这里为了解释问题,假设所有的生产者不需要其他的产品和劳务。假设一块面包所需的小麦价值为5元,这些小麦被面粉厂购买并被加工成面粉,面粉售价为12元,然后此面粉被面包厂购买并被加工成面包,面包售价为20元,最后这块面包被零售商买去并以25元的价格卖给消费者。如何严格区分最终产品和中间产品是一件很困难的事情。在上述例子中,面粉厂所生产的面粉若卖给面包厂,面粉属于中间产品,若直接出售给消费者,则应将其算作最终产品。同理,面包厂所生产的面包若卖给零售商则为中间产品,若直接卖给消费者则为最终产品。

3. 本期产出

国内生产总值是由本期所产出的价值构成的,这一点可从以下两个方面来理解:

(1) 国内生产总值是一年内所生产的而不是所卖掉的最终产品。在国内生产总值计算中,将新建房屋计入国内生产总值,不包括现有房屋的交易。国内生产总值只能计算一次,不能重复计算。

(2) 国内生产总值是某一年生产的最终产品的价值,是一个流量的概念,不是存量的概念。流量是指一定时期内发生或产生的变量。存量是指某一时点上观测或测量到的变量。



案例启示

GDP 在中国的受重视程度

近些年来我国政府工作报告当中,提及的第一个数据指标总是国内生产总值,其次是国内生产总值的增长率,由此可见国内生产总值受重视的程度。

在我国绝大部分省市区县,地方党政领导班子和领导干部政绩考核的主要指标之一就是地区生产总值及增长率。2013年,中共中央组织部下发通知,规定其后对地方党政领导班子和领导干部的各类考核考察,不能仅仅把地区生产总值及增长率作为政绩评价的主要

指标,不能搞地区生产总值及增长率排名,中央有关部门不能单纯依此衡量各省(自治区、直辖市)的发展成效,地方各级党委政府不能简单地依此评定下一级领导班子和领导干部的政绩和考核等次,对限制开发区域和生态脆弱的国家扶贫开发工作重点县取消地区生产总值考核。

GDP 的增长固然很重要,但对经济的发展和综合国力的提高而言,只是一个必要而不充分条件。

二、国内生产总值与国民生产总值的区别

国民生产总值(GNP)和国内生产总值(GDP)的不同在于两者计算依据的准则不同,前者是按“国民原则”计算的,后者则是按“国土原则”计算的,即 GNP 是一国居民所拥有的劳动和资本所生产的总产出量,而 GDP 则是一国境内的劳动和资本所生产的总产出量。例如,中国 GDP 的一部分是由美国公司在中国境内的工厂所生产的,这些工厂的利润应划入中国 GDP 但不应计入 GNP;又如,当中国的劳动力在海外市场取得报酬时,收入应计入 GNP 而不计入 GDP。两者的关系是:

$$\text{GNP} = \text{GDP} + \text{本国公民在国外生产的最终产品和劳务的价值之和} - \text{外国公民在本国生产的最终产品和劳务的价值之和}$$

一般来说,一个国家的经济开放度越高,GNP 与 GDP 的差异就越大;反之,一个国家的经济开放度越低,两者的差异就越小。

三、GDP 指标的合理性分析

GDP 是核算国民经济活动的核心指标,有其合理性,因为 GDP 确实代表了一国或一地区所有常住单位和个人在一定时期内的全部生产活动(包括产品和劳务)的最终成果,可以对一国总体经济运行表现做出概括性衡量,反映一国(或地区)的经济实力,便于国际和地区间做比较,为制定国家和地区经济发展战略、分析经济运行状况,以及政府调控和管理经济提供重要依据和参考。

但以 GDP 作为核算国民经济活动的核心指标也是有局限性的,也就是说,尽管 GDP 是宏观经济学所有概念中最重要指标,但 GDP 并不是万能的。

(1) 不能反映社会成本。例如,某地赌博和黄色交易盛行,也许 GDP 水平很高,但并不能说明该地区经济发展能给人们带来幸福,而只能说明社会生活腐朽。

(2) 不能反映经济增长方式付出的代价。例如,某地经济发展以环境污染为代价,那么经济增长了,环境却破坏了,以后也许要付出比增加的 GDP 高几倍的成本来治理环境污染。

(3) 不能反映经济增长的效益和效率。如果一国为了经济发展拼命消耗资源,对资源的利用采取掠夺式的低效率的开发方式,那么,可能经济一时增长很快,但是很快就会失去经济发展的后劲和潜力。

(4) 不能反映人们的生活质量。例如,两个生产了同样多 GDP 的国家,一国国民十分健康,人均寿命较长,享有较多闲暇,而另一国国民疲于奔命,人均寿命很短,那么显然前者国民比后一国国民生活要幸福得多。

(5) 不能反映社会收入和财富分配状况。例如,两国 GDP 相等,但一国贫富差距比另一国大得多,那么显然前一国社会总福利要比后一国小得多。

案例启示

GDP 的尴尬

关于 GDP 指标的缺陷,经济学领域有这样一个貌似荒谬却很有内涵的笑话。

甲、乙两个经济学家在野外散步,边走边热烈地探讨深奥的经济学问题。正说着,甲看见路旁一堆狗屎,思索着对乙讲:“你相信‘重赏之下必有勇夫’吗?”乙回答:“这非常合乎经济学所强调的理性,我当然相信。”甲于是指着那堆狗屎说:“你若吃了这堆狗屎,我给你 100 万元。”乙起先十分恼怒,但是想到如果有那 100 万元钞票,就再也不用为未来的生计发愁了。巨大的诱惑使乙毅然吃了那堆狗屎。当然,甲痛心地理行了他的承诺,给了乙 100 万元。乙拿了钱后,后悔之意油然而生,不该为这 100 万元而如此丢人现眼,未来将永远成为甲的笑柄。没过多久,乙也看见了一堆狗屎,语气凝重地对甲说:“你要是吃了这堆狗屎,我给你 100 万元。”始终为 100 万元痛心不已的甲竟毫不犹豫地吃了那堆狗屎。当然,作为条件,乙将甲给他的 100 万元还了回去。走着走着,甲经济学家忽然缓过神来,对乙说:“不对啊,我们谁也没有挣到 1 分钱,却两人都白白地吃了一堆狗屎!”乙如梦方醒,思考了一会儿说:“可是,我们毕竟创造了 200 万元的 GDP 啊!”甲豁然开朗,沉思片刻,慎重强调:“如此类推,消费需求在不断增加,据此我们应当修正刚才所做的经济预测,今年的 GDP 可能要上升 1 个百分点。”

第二节 国内生产总值的核算

衡量国民经济活动总量的方法主要有以下三种:一是根据消费者用于购买商品与劳务的总支出来衡量;二是根据消费者通过提供生产要素所得到的总收入来衡量;三是根据厂商生产出来的商品与劳务的总产量来衡量。在一个经济活动中,要使收入流量循环可以正常进行,厂商所生产出来的全部商品与劳务就要由消费者用所得到的全部收入去购买。因此,总支出=总收入=总产量。这样,就有了衡量 GDP 的三种方法:支出法、收入法和增加值法。

一、支出法

支出法是从最终产品的使用出发,把一定时期内购买各项最终产品的支出加总起来,计算出该时期内生产出来的产品与劳务的市场价值的方法。最终产品的购买者即产品和劳务的最后使用者。在现实的经济活动中,购买各项最终产品的支出通常包括消费者的消费支出、企业的投资、政府购买及进出口净额。

(1) 消费支出(用字母 C 表示)是指消费者的个人消费支出,包括非耐用品(食物、衣服

等)支出、耐用品(汽车、电视机、空调等)支出和劳务(教育、医疗、旅游等)支出。值得注意的是,消费者的住宅建筑支出并不包括在消费支出中,而是包括在固定投资中。从统计数字中可以看出,在国内生产总值中,消费支出占比最大,约占70%,而劳务支出又是消费支出中最大的部分,约占消费支出的50%。

(2) 投资(用字母 I 表示)是指增加或更换资本资产的支出。在企业经济活动的运行过程中,用于生产的厂房、机械设备等固定资产由于损耗造成的价值减少称为折旧,用于补偿这部分资产的消耗而投入的资金称为折旧投资或重置投资。用支出法计算 GDP 时的投资是指包括折旧投资和净投资在内的总投资。投资包括固定资产投资和存货投资。

① 固定资产投资是指新厂房、新机械设备、新商业用房及新的居民住宅楼的增加。

② 存货投资是指企业持有的存货数量的变化,即企业该年年终存货量与该年年初存货量的差额。存货投资可以是正值,也可以是负值。当企业该年年终存货量大于年初存货量时,存货投资即为正值;反之,则为负值。

(3) 政府购买(用字母 G 表示)是指各级政府购买产品与劳务的总支出,如政府投资建设法院、修建道路、开办学校、提供国防等方面的支出。政府购买只是政府支出中的一部分,政府支出的其他部分如转移支付、公债利息等不计入 GDP。

(4) 出口(用字母 X 表示)是指一国向外国提供产品与劳务。出口额包括一个国家的工人在国外赚得的工资及其在国外的资产所获得的利润和利息。进口(用字母 M 表示)是指外国向一国提供产品和劳务。进口额包括外国工人在本国赚得的工资及其在本国的资产所获得的利润和利息。在计算 GDP 时所计算的是出口与进口的差额($X-M$),即净出口额。由于各国的开放程度不同,净出口额在 GDP 中所占的比例是不同的。

把上述四个项目相加求和,即可得到用支出法计算国内生产总值的公式:

$$GDP=C+I+G+(X-M) \quad (2-1)$$

二、收入法

按收入法核算国内生产总值是将所有生产要素收入,包括工资、利息、租金和利润加总起来。由于从企业的角度来看,这是生产产品和劳务的成本支出,所以收入法也称为要素成本法。进一步,国内生产总值是市场价值概念,还有一些影响市场价格的因素,如间接税、折旧等,也要计入按收入法核算的国内生产总值。具体来说,收入法应当计入如下项目:

(1) 工资、利息和租金等生产要素的报酬。工资包括所有对工作的酬金、津贴和福利费,也包括工资收入者必须缴纳的所得税及社会保险税。利息在这里指人们给企业所提供的货币资金获得的利息收入,如银行存款利息、企业债券利息等,但政府公债利息及消费信贷利息不包括在内。租金包括出租土地、房屋等所获得的收入及专利、版权等收入。

(2) 非公司企业主收入。其是指医生、律师、小店铺主、农民等的收入。非公司企业主收入往往是多种收入混合在一起,既有业主自己提供劳动应得的工资,也有自己提供资金应获得的利息、提供经营场所应获得的租金,还有作为所有者能够得到的利润。在实际核算中,如果将这些收入按四项收入类别分解开来会十分困难,因此,一般将之单列一项计算。

(3) 公司税前利润。其包括公司所得税、社会保险税、股东红利及公司未分配利润等。

(4) 企业转移支付及企业间接税。这些虽然不是生产要素创造的收入,但要通过产品价格转嫁给购买者,故也应视为成本。企业转移支付包括对非营利组织的社会慈善捐款和

消费者呆账,企业间接税包括货物税或销售税、周转税等。

(5) 资本折旧。资本折旧虽不是要素收入,但包括在总投资中,也应该计入国内生产总值。

把上述五个部分加起来,就得到收入法计算国内生产总值的公式:

$$\text{GDP} = \text{工资} + \text{利息} + \text{利润} + \text{租金} + \text{间接税和企业转移支付} + \text{折旧}$$

三、增加价值法

收入法是从企业的生产成本角度核算国内生产总值的,支出法是从最终产品的角度核算国内生产总值的,而增加价值法也称生产法,是从最终产品的价值形成的角度核算国内生产总值的,它侧重于经济中各个部门对最终产品价值的贡献。

假设经济中的每一个企业都只生产最终产品,用增加价值法计算的国内生产总值等于所有企业产品价值的总和。但是,实际上企业生产并售出的产品并不都是最终产品,其中一部分产品被别的企业买去,作为其生产过程中的生产要素。如前所述,这种由一个企业卖给另一个企业作为生产要素的产品称为中间产品。增加价值法不计算中间产品的价值,只计算最终产品在生产过程中价值增值的部分。

在计算国内生产总值的过程中,由于在不同生产阶段企业相互之间中间产品的销售,往往会产生重复计算的问题。也就是说,如果把所有企业的产品的市场价值加总起来,得到的数字要远远大于国内生产总值,因为其中一些企业的产品价值被重复计算了一次或多次。例如,甲、乙和丙分别是处在某种最终产品的生产过程中的不同生产阶段的企业,三个企业的总销售收入是500万元,如表2-1所示。但是,在这500万元的总销售收入中包含着甲企业卖给乙企业的100万元的中间产品及乙企业卖给丙企业的150万元的中间产品的销售收入。500万元的总销售收入减去250万元的中间产品的销售收入,余下的250万元才是最终产品的销售收入。

表 2-1 增加价值法核算国内生产总值

单位:万元

项 目	不同生产阶段企业之间的交易			合 计
	甲	乙	丙	
销售收入	100	150	250	500
购买其他企业产品的费用	0	-100	-150	-250
企业的增值	100	50	100	250

为了避免重复计算,西方经济学家提出了增值的概念。一个企业的增值是该企业的产品销售收入与购买其他企业的中间产品价值之间的差额。假定一辆汽车的生产及销售要经过三个阶段。在第一个阶段,铁矿开采企业生产出价值3单位的铁矿石,并把它出售给炼钢厂。在第二个阶段,炼钢厂生产出价值7单位的钢,并把它出售给汽车厂。在这一阶段,炼钢厂新创造出来的价值是4单位。在第三个阶段,汽车厂生产出来价值12单位的汽车,并把它出售给汽车的最终购买者。在这一阶段,汽车厂新创造出来的价值是5单位。把各个生产阶段新创造出来的价值进行加总,就可以得到上述生产过程创造出来的国内生产总值,即 $3+4+5=12$ 单位。在实际的国内生产总值的核算中,如果使用增加价值法,应该把国民

经济划分为农业、采矿业、建筑业、制造业、交通运输和公用事业、批发与零售商业、金融保险业和不动产业及劳务部门。将这些部门在一定时期内新创造出来的价值加上政府税收,就可以得到国内生产总值。国内生产总值加上国外的净要素收入就得到了国民生产总值。在使用增加价值法时要进行统计误差的调整。



案例启示

中央和地方 GDP 数据打架的根源何在

据统计,中国各省份申报的 GDP 总和远超国家统计局发布的全国 GDP 总和,甚至两者的差额达到数万亿之多,这种现象已连续多年出现。虽然存在多方因素影响,但是 GDP 考核导致地方政府政绩观扭曲是问题产生的重要原因。

据了解,目前中国 GDP 核算采取分级核算体制,国家和地方分别核算 GDP,国家统计局对各省份的 GDP 数据进行审核。分级核算体制存在地区 GDP 核算易受地方干预等弊端。国际通行的做法是,地区 GDP 由国家统一核算。

(1) 中国经济进入 21 世纪后出现快速增长,这必然会带来地方 GDP 之和高于全国的部分随之增长。

(2) 年度 GDP 核算分为初步核算、初步核实和最终核实三个步骤,从近年情况来看,最终核实数据往往比初步核算数据要低,而地方一般不特意对外公布最终核实数据,公众掌握的都是初步核算数据。

(3) 国家统计局近年来加强了对数据质量的把关,推出的四大工程建设在很大程度上能够保证国家数据更加精确。

(4) 由于地方政绩考核往往与 GDP 挂钩,在扭曲的政绩观影响下,个别地区可能存在数据注水现象。

第三节 国民收入核算的其他指标

一、国内生产净值

按支出法核算 GDP 时,投资是指总投资,那么在此基础上扣除折旧(重置投资)部分,即可得到国内生产净值(net domestic product,NDP),其是指一国在一年内所生产的全部最终产品和劳务的净增加值。用公式表示为

$$\text{NDP}=\text{GDP}-\text{折旧}$$

二、国民收入

国民收入(national income,NI)有广义和狭义之分。广义的国民收入泛指国民收入的五个总量,即国民收入可以是指国内生产总值、国内生产净值,也可以是指个人收入和个人

可支配收入等。国民收入决定理论中所讲的国民收入就是指广义的国民收入。以后所提到的国民收入是指广义的国民收入。

狭义的国民收入是一国生产要素在一定时期内提供服务所获得的报酬的总和,即工资、利息、租金和利润的总和。从国内生产净值中扣除间接税和企业转移支付再加上政府补助金,就得到一国生产要素在一定时期内所得的报酬即狭义的国民收入。间接税是指可以转嫁给消费者的税收,企业转移支付包括企业捐赠和呆账。间接税和企业转移支付虽然构成产品价格,但不成为要素收入;相反,政府给企业的补助金虽不列入产品价格,但成为要素收入。故在国民收入中应扣除间接税和企业转移支付,而加上政府补助金。用公式表示为

$$NI = NDP - \text{间接税} - \text{企业转移支付} + \text{政府补助金}$$

三、个人收入

个人收入(personal income, PI)是指个人得到的实际收入总和。狭义的国民收入不完全形成个人收入,一方面,国民收入中有三个项目不会成为个人收入,即公司未分配利润、公司所得税和社会保险费;另一方面,个人所获得的实际收入中有部分不是要素收入,没有被列在国民收入指标中,例如:① 政府转移支付,政府对个人支付的失业保险金、退休金和公债利息等;② 利息调整,即不包括在上述利息净额之中的个人利息收入;③ 红利,公司税后利润中作为红利分配给个人的部分。个人收入可用公式表示为

$$PI = NI - \text{公司所得税} - \text{公司未分配利润} - \text{社会保险税} + \text{政府转移支付} + \text{利息调整} + \text{红利}$$

四、个人可支配收入

个人可支配收入(disposable personal income, DPI)是指一个国家一年内个人可以支配的全部收入,即人们可以用来消费或储蓄的收入。因为要缴纳个人所得税,所以,缴纳个人所得税以后的个人收入才是个人可支配收入。个人可支配收入可用公式表示为

$$DPI = PI - \text{个人所得税}$$

第四节 国民收入核算的校正

经济产出总量增加的过程,必然是自然资源消耗增加的过程,也是环境污染和生态破坏的过程。而人们从GDP中只能看出经济产出总量或经济总收入的情况,却看不出其背后的环境污染和生态破坏。在传统的GDP核算体系下,至少有三个问题没有考虑到:环境资源的耗减核算、环境资源损失成本的核算,以及环境资源的恢复成本、再生成本和保护成本的核算。环境和生态是一个国家综合经济的一部分,由于没有将环境和生态因素纳入其中,GDP核算法就不能全面反映国家的真实经济情况,核算出来的一些数据有时会与实际情况相差很大,因为环境污染和生态破坏也能增加GDP,因此有必要对国民收入核算进行校正。

一、名义GDP与实际GDP

由于GDP是用货币来计算的,它是最终产品的数量和价格的乘积。所以,GDP不仅受

最终产品数量变动的影 响,还受价格水平的影响。为使不同年份的 GDP 具有可比性,需要区分名义 GDP 和实际 GDP 的含义。

名义 GDP 是指在一定时期内用生产产品和服务的当年价格计算的产出价值。例如,1997 年的名义 GDP 是以 1997 年的市场价格计算的当年所生产最终产品的价值,而 2014 年的名义 GDP 是以 2014 年的市场价格计算的这一年所生产的产品价值。

名义 GDP 总是变化的原因有以下两个:第一,物质产品的不断丰富,产量不断变化;第二,市场价格的变化。例如,某一个国家或地区在两年里所生产的产品和服务的数量完全相同,但所有的价格都翻了一番,那么,从数字上看,第二年的名义 GDP 是第一年名义 GDP 的两倍,尽管经济中所生产的物质产量根本没有发生变化。

实际 GDP 是衡量在同一个国家或地区的两个不同时期中经济社会的物质产量的变化,它以不变价格来计算两个时期所生产的所有产品的价值。

二、潜在 GDP

尽管在商业周期中存在着 GDP 的短期波动,但从长期来看,发达国家的经济一般都呈现出实际 GDP 的增长和生活水平改善的趋势,这一过程被称为经济增长。在过去的一个多世纪内,美国经济已经证明了它自身是一个推动经济增长的强大的发动机。这可以从潜在产出量的增长中得到说明。

潜在 GDP 是指实际 GDP 的长期趋势,它代表一国经济的长期生产能力或在保持价格稳定的情况下一国经济所能生产的最大 GDP。潜在 GDP 有时也被称为高就业 GDP。当一国经济按照其潜在生产能力运行时,失业率较低,而生产水平较高。

在商业周期中,实际 GDP 与潜在 GDP 是相分离的。例如,1982 年,美国经济的实际 GDP 比其潜在 GDP 少了近 3 000 亿美元。这代表着仅在这一年里每个家庭就损失了 5 000 美元。潜在 GDP 与实际 GDP 之间的差额被称为 GDP 缺口,GDP 缺口意味着经济处于下降时期,并且是在其生产可能性边界之内运行。当 GDP 缺口较小时,经济的下降称为衰退;当 GDP 缺口巨大时,经济的下降就称为萧条。在存在巨大的 GDP 缺口的年份里,货物就像被倒入大海一样大量损失。

三、综合国力的评价

国民经济核算体系(system of national accounts, SNA)偏重物质产品和劳务规模的评价。一个国家宏观经济发展的综合水平还取决于其他许多因素,这些因素除经济增长的潜在能力外,还有国土资源、国民素质、环境质量、社会福利、政府工作效率、国际竞争能力等综合国力。

综合国力(national power)是衡量一个国家基本国情和基本资源的最重要的指标,也是衡量一个国家的经济、政治、军事、技术实力的综合性指标。如何界定和衡量一个国家综合国力或战略资源,国际上尚无统一的定义和计算方法。阿什利·泰利斯(Ashley Tellis)将国家实力定义为两个分量相互作用的产物,即一个国家在给定时间上具有掌握经济创新周期的能力,并利用这种控制能力形成有效的军事能力,反过来创造一个稳定的政治环境,加强现存的经济优势,也为保持国家的战略优势及从国际体系中获益提供基本条件。概言之,综合国力可以简单地定义为一个国家通过有目的的行动追求其战略目标的综合能力。

在当今的国际竞争中,一个国家的强弱不单取决于其军事力量、经济力量,更取决于其综合国力。综合国力是指一个主权国家赖以生存与发展所拥有的全部实力及国际影响力的合力,是研究主权国家总体力量的一个复杂概念。综合国力的内涵非常丰富,其构成要素既包含自然的,也包含社会的;既包含物质的,也包含精神的;既包含实力,也包含潜力及由潜力转化为实力的机制。它是一个国家的政治、经济、科技、文化、教育、国防、外交、资源、民族意志、凝聚力等要素有机关联、相互作用的综合体。

最突出的是,综合国力带来的 GDP 总量提高也相当显著。就国力资源而言,中国列第一的是人力资本,因为中国劳动力数量稳居世界第一。与人们印象一致的还有中国外交力的总体评价有明显的提升,对政府绩效的评分,中国也表现不错。专家认为,这主要是中国政府长期以来积极的财政政策和稳健的货币政策所取得的成效。



案例启示

中国 GDP 超日本:欢喜之余应冷静思考

2010年,日本名义 GDP 为 54 742 亿美元,比中国少 4 044 亿美元,中国 GDP 超日本正式成为第二大经济体。2010年以后,中国的 GDP 一直领先于日本,且两者的差额呈扩大趋势。这种成绩自然令人欢喜。然而,盛名之下的中国经济是否真的如此强大呢?

1. 从概念出发分析名义 GDP 的短板

名义 GDP 建立在商品实物数量和价格两者共同的基础上,不论是价格或是数量增减都会引起名义 GDP 的变动。相比之下,修正了通货膨胀影响后的总产出,即实际 GDP,能更真实地反映经济现状。价格的大幅增长或多或少造就了我国名义 GDP 的数字光环。

除此以外,人均 GDP 也是一个重要的衡量数据。在 2014 年全世界各国人均 GDP 排名中,中国名列第 79 位,而日本名列第 12 位,美国则名列第 10 位。比较之下,差距甚远。

2. 从经济构成分析我国的经济现状

尽管我国 GDP 大幅上涨,但人均收入的增速却无法与之持衡。事实上,这种情况在我国由来已久,而这正是导致我国经济失衡的重要原因。从经济构成来看,我国经济呈现高投资低消费的特点。虽然处于工业化进程中的我国的确需要较高的投资来支撑基础设施建设、城镇化建设、企业扩张经营等项目。但投资与消费的比例失当极有可能造成内需不足、外需依赖大的局面,不利于经济的健康发展。

除此以外,我国在医疗、教育、环境、公共服务等方面所提供的政府服务离普通民众的期望值还十分遥远。

3. 从产出结构分析我国的经济格局

近年来,我国产业结构发生了较大调整。第一、第二产业在 GDP 中所占的比重相对下降,第三产业则逐渐上升。然而相比于其他国家,我国第三产业的发展依然相对落后。

目前我国第二产业依旧是经济发展的主要支柱,其对原料、能源的依赖已经对环境造成了影响。而第三产业的发展依然面临着投资不足、生产方式落后,以及市场体制的不完善等诸多障碍。今后,我国的产业结构调整依旧是迫切需要的。

4. 关于中国经济发展之路的思考

20 世纪 60 年代末,日本成为世界第二经济大国。然而,就在短短 20 年后,日本就出现

了“泡沫经济”。在商品价格狂涨的时期,日本采取了一系列手段应对危机。成功的产业结构调整和技术革新让日本提升了抗击输入性通胀的能力。

目前,中国经济依然面临着不平衡、不协调、不可持续的局面。以日本为鉴,中国经济要获得更健康有效的发展还需要做出很多努力。

四、地下经济的估算

近年来,地下经济正在迅猛增长。地下经济包括不向政府上报的大量活动,包括赌博、贩毒、非法移民以后的工作,得到失业救济又从事的工作,服务交易、走私、洗钱活动,以现金出售自家种植的蔬菜等活动。

人们试图隐瞒那些本身并不违法的交易,但是,这些交易没有遵守移民法或其他的相关税收法规等。大多数地下经济是为了减轻税收或避免政府的管制。当然,贩毒的人在其税收报表中隐瞒了其可卡因销售,不是为了减轻税负,而是为了藏匿其非法的行为;而另外一种情况,人们雇佣全职保姆照看小孩而未付社会保险,其目的仅仅是为了避税或者避免麻烦,但是雇佣保姆的行为本身显然是合法的。

一般说来,那些非法的经济活动,国民收入的统计人员在衡量国民产出时会将其排出。那么,合法的地下活动的收入呢?例如,医生、保姆、农民等的地下活动,他们生产了有价值的商品或劳务,但是他们不向政府申报。因此,在对其核算时存在一定的困难,但是应计入国内生产总值。

五、绿色 GDP

人类的经济活动包括两个方面的活动:一方面在为社会创造着财富,即所谓“正面效应”;但另一方面又在以种种形式和手段对社会生产力的发展起着阻碍作用,即所谓“负面效应”。这种负面效应集中表现在两个方面:一是无休止地向生态环境索取资源,使生态资源从绝对量上逐年减少;二是人类通过各种生产活动向生态环境排泄废弃物或索取资源使生态环境从质量上日益恶化。现行的国民经济核算制度只反映了经济活动的正面效应,而没有反映负面效应的影响,因此是不完整的,是有局限性的,是不符合可持续发展战略的。

从 20 世纪 70 年代开始,联合国和世界银行等国际组织在绿色 GDP 的研究和推广方面做了大量的工作。近年来,我国也在积极开展绿色 GDP 核算的研究。2004 年,国家统计局、国家环保总局正式联合开展了中国环境与经济核算绿色 GDP 研究工作。

绿色 GDP 是指一个国家或地区在考虑了自然资源(主要包括土地、森林、矿产、水和海洋)与环境因素(包括生态环境、自然环境、人文环境等)影响之后经济活动的最终成果,即将经济活动中所付出的资源耗减成本和环境降级成本从 GDP 中予以扣除,即现行 GDP 总量扣除环境资源成本和对环境资源的保护服务费用所剩下的部分。绿色 GDP 用公式可表示为

$$\text{绿色 GDP} = \text{GDP 总量} - (\text{环境资源成本} + \text{对环境资源的保护服务费用})$$

绿色 GDP 这一指标,实质上代表了国民经济增长的净正效应。绿色 GDP 占 GDP 的比重越高,表明国民经济增长的正面效应越高,负面效应越低,反之亦然。

第五节 国民收入核算中的恒等关系

从整个经济社会来看,一方面总产出既可以用于现期消费又可以用于将来消费(储蓄),另一方面总产出还可以既用于消费也用于投资。投资是经济社会中最重要的活动之一,它增加了资本存量,使得未来的生产能力得以提升。投资活动必须经过储蓄来融资,这对于分析宏观经济行为有着重要的意义。从国民收入核算的角度来看,实际储蓄和实际投资始终保持相等,是一个恒等关系。下面按从简单到复杂的顺序考察储蓄-投资恒等式。

一、两部门经济中的储蓄-投资恒等式

两部门经济是指由厂商和居民户这两种经济单位所组成的经济。在这种经济中,没有折旧,没有间接税收,没有政府支出,没有进出口贸易,是一种最简单的经济。

两部门经济的收入流量循环模型可以用图 2-1 来表示。在图 2-1 中,箭头表示货币的流向。与此同时,还存在着与货币数量相应的实物(包括产品、劳务与生产要素)流动。

(1) 居民户向厂商提供各种生产要素,同时从厂商那里得到相应的货币收入。

(2) 居民户向厂商购买消费品,相应的用于消费的货币支出流向厂商。

(3) 如果居民户不将所有收入都用于消费,那么就会发生储蓄。这些储蓄流入金融市场。厂商则从金融市场得到贷款,进行投资。与货币投资相应的实物形态的资本品流动则发生在厂商部门的内部。

以上三方面的流动形成一个完整的收入流量循环。但是,如果居民户不把储蓄存入银行(或其他金融机构),或者不去购买厂商的有价证券,或者银行(或其他金融机构)不把这些储蓄贷给企业,那么这些储蓄便无法继续循环流转。这时,除非厂商能从其他方面取得注入,否则生产就不可能按照原有的规模进行。

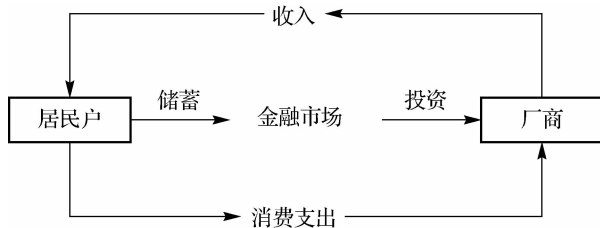


图 2-1 两部门经济的收入流量循环模型

在两部门经济中,从支出的角度看,总产出可以分为消费和投资;从收入的流向上看,总产出可以分为消费和储蓄。两部门经济中的国民收入构成如下:

(1) 从支出(总需求)角度看,由于把厂商库存作为存货投资,所以,国内生产总值=消费需求+投资需求=消费支出+投资支出=消费(C)+投资(I),用公式表示为

$$Y=C+I \quad (2-2)$$

(2) 从收入(总供给)角度看,由于把利润看作最终产品卖价超过工资、利息与租金后的

余额,所以,国内生产总值就等于总收入。总收入的一部分用作消费,另一部分则用作储蓄。于是,国民收入=产量的总和=各种要素供给的总和=各种生产要素所得到的收入的总和=工资+利息+租金+利润=消费(C)+储蓄(S),用公式表示为

$$Y=C+S \quad (2-3)$$

由 $C+I=Y=C+S$,可以得到 $I=S$,即投资=储蓄。

储蓄-投资恒等式只是在假设的两部门经济条件下,根据储蓄与投资的定义得出的,而不是根据经济运行实际得出的(下同)。储蓄-投资恒等式是就整个经济而言的,而不是针对某个人或某个厂商而言的。

应该指出的是,投资概念有不同的口径。某一时期的全部投资称为总投资。其中,相当于资本存量折旧的投资被称为重置投资,它被用来补偿陈旧的资本设备。由于资本设备的价格在不同时期可能会变动,因而用于更新某一设备重置投资额可能与原有设备的买价不一致。总投资减去重置投资后的余额称为净投资。净投资是资本存量的新增加部分。在收入流量循环模型中,通常不考虑折旧。

二、三部门经济中的储蓄-投资恒等式

三部门经济是指由厂商、居民户与政府这三种经济单位所组成的经济。在这种经济中,政府通过税收与居民户及厂商发生联系。

三部门经济的收入流量循环模型如图 2-2 所示。政府向厂商和居民户征税,同时也向厂商购买产品,向居民户购买劳动。因此,政府与居民户、政府与厂商之间的货币流动是双向的。

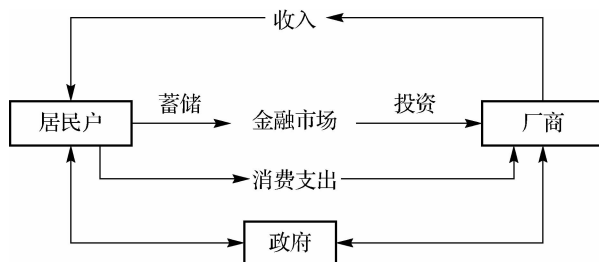


图 2-2 三部门经济的收入流量循环模型

在三部门经济中,从支出的角度看,GDP 包括消费、投资和政府购买;而从收入流向的角度看,GDP 包括消费、储蓄和税收。三部门经济中的国民收入构成如下:

(1) 从支出(总需求)角度看,国内生产总值=消费需求+投资需求+政府需求=消费支出+投资支出+政府支出=消费(C)+投资(I)+政府购买(G),用公式表示为

$$Y=C+I+G \quad (2-4)$$

政府的转移支付事实上将转化为居民消费与企业投资,因而只在 $C+I$ 中考虑,而不将它单独列出。

(2) 从收入(总供给)角度看,国内生产总值仍等于所有生产要素收入的总和。总收入的一部分用作消费,一部分当作储蓄,一部分还要纳税。但居民还会得到政府的转移支付收入。设用 TA 表示全部税金收入,用 TR 表示政府转移支付,用 T 表示政府净收入,则有

$$T=TA-TR \quad (2-5)$$

于是,从收入来看的国民收入构成为:国民收入=各种生产要素的供给+政府的供给=要素收入总和=工资+利息+租金+利润+税收=消费(C)+储蓄(S)+税收(T),用公式表示为

$$Y=C+S+T \quad (2-6)$$

由式(2-4)和式(2-6)可得

$$I+G=S+T \quad (2-7)$$

或

$$I=S+(T-G) \quad (2-8)$$

式(2-8)的含义是:投资=储蓄=私人储蓄+政府储蓄。由于有了政府部门,式(2-8)中的S表示家庭和企业部门的储蓄,或者称为私人储蓄,用 S_P 表示。T表示政府税收,也就是政府的收入,G表示政府的支出,因此两者的差就是政府储蓄,用 S_G 表示。一般地,当 $T>G, S_G>0$ 时,称为政府预算盈余,政府储蓄为正;当 $T<G, S_G<0$ 时,称为政府预算赤字,政府储蓄为负;当 $T=G, S_G=0$ 时,政府预算平衡。因此, $T-G$ 表示政府储蓄,式(2-8)仍是投资与储蓄的恒等关系,只不过三部门经济中的储蓄包括私人储蓄和政府储蓄两部分。

三、四部门经济中的储蓄-投资恒等式

在开放经济条件下,还需要将国外部门考虑进来。在宏观经济学中,把本国以外的所有国家和地区都看作是国外部门。四部门经济是指由厂商、居民户、政府和国外这四种经济单位所组成的经济。在这种经济中,国外的作用是:作为国外生产要素的供给者,向国内各部门提供产品与劳务,对国内来说,这就是进口;作为对国内产品与劳务的需求者,向国内购买,对国内来说,这就是出口。

四部门经济的收入流量循环模型如图2-3所示。为了简化问题,这里假定只存在对外贸易关系。

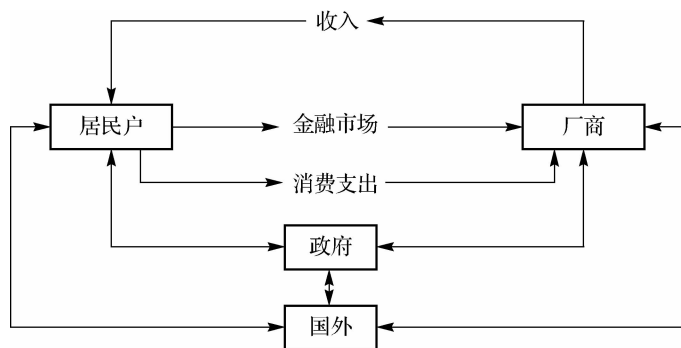


图 2-3 四部门经济的收入流量循环模型

同样,在四部门经济中,从支出的角度看,GDP包括消费、投资、政府购买和净出口;而从收入流向的角度看,GDP包括消费、储蓄和税收。四部门经济中的国民收入构成如下:

(1) 从支出(总需求)角度看,由于有了对外贸易,于是:国内生产总值=消费需求+投资需求+政府需求+国外需求=消费支出+投资支出+政府支出+国外支出=消费+投

- A. 厂商
B. 居民户
C. 政府
D. 国外
- (4) 下列四种产品中应该计入当年国内生产总值的是()。
- A. 当年生产的一辆汽车
B. 去年生产而今年销售出去的汽车
C. 某人去年收购而在今年转售给他人的汽车
D. 一部报废的汽车
- (5) 政府购买支出是指()。
- A. 政府购买各种产品和劳务的支出
B. 政府购买各种产品的支出
C. 政府购买各种劳务的支出
D. 政府的转移支付
- (6) 按支出法,应计入私人国内总投资的项目是()。
- A. 个人购买的小汽车
B. 个人购买的游艇
C. 个人购买的服装
D. 个人购买的住房
- (7) 国民收入核算中,最重要的是核算()。
- A. 国民收入
B. 国内生产总值
C. 国民生产净值
D. 个人可支配收入
- (8) 国内生产净值与国民收入的差是()。
- A. 间接税
B. 直接税
C. 折旧
D. 公司未分配利润
- (9) 国内生产总值与国内生产净值之间的差是()。
- A. 间接税
B. 直接税
C. 折旧额
D. 个人所得税
- (10) 社会保障支出属于()。
- A. 政府购买支出
B. 转移支付
C. 税收
D. 消费
- (11) 下面不属于国民收入部分的是()。
- A. 租金收入
B. 福利支付
C. 工资
D. 利息
- (12) 国内生产总值是()的市场价值。
- A. 一年内一个经济的所有交易
B. 一年内一个经济中交换的所有商品和劳务
C. 一年内一个经济中交换的所有最终商品和劳务
D. 一年内一个经济中生产的所有最终产品和劳务
- (13) 今年的名义 GDP 增加了,说明()。
- A. 今年的物价上涨了
B. 今年的物价和产出都增加了
C. 今年的产出增加了
D. 不能确定

二、判断题

- (1) 国内生产总值中的最终产品是指有形的物质产品。 ()
- (2) 今年建成并出售的房屋价值和去年建成而在今年出售的房屋价值都应计入今年的国内生产总值。 ()
- (3) 用作钢铁厂炼钢用的煤和居民烧火用的煤都应计入国内生产总值。 ()
- (4) 同样的服装,在生产中作为工作服穿就是中间产品,而在日常生活中穿就是最终产品。 ()
- (5) 某人出售一幅旧油画所得到的收入,应该计入当年的国内生产总值。 ()
- (6) 如果农民种植的粮食用于自己消费,则这种粮食的价值就无法计入国内生产总值。 ()
- (7) 国内生产总值减去折旧就是国内生产净值。 ()
- (8) 一栋建筑物的销售额应计入国内生产总值中去。 ()
- (9) 销售一栋建筑物的房地产经纪商的佣金应计入国内生产总值中去。 ()
- (10) 作为衡量一国生活水平的指标,名义国内生产总值是可获得的最好统计数据。 ()

三、计算题

(1) 假定一国有下列国民收入统计资料:

国内生产总值	4 800 万元
总投资	800 万元
净投资	300 万元
消费	3 000 万元
政府购买	960 万元
政府预算盈余	30 万元

试计算国内生产净值、净出口、政府税收减去转移支付后的收入、个人可支配收入、个人储蓄。

(2) 假设国内生产总值是 5 000 万元,个人可支配收入是 4 100 万元,政府预算赤字是 200 万元,消费是 3 800 万元,贸易赤字是 100 万元,试计算储蓄、投资、政府支出。

四、简答题

- (1) 理解国内生产总值时应注意哪几个方面?
- (2) 用收入法和支出法核算国内生产总值分别包括哪些项目?
- (3) 简述两部门经济、三部门经济和四部门经济中的储蓄-投资恒等式。

案例分析

GDP 的两面性

越来越多的人包括非常著名的学者,对 GDP 衡量经济增长的重要性产生了质疑。斯蒂格利茨曾经指出,如果一对夫妇留在家中打扫卫生、做饭,这将被列入 GDP 的统计之内;但如果这对夫妇外出工作,另外雇人做清洁和烹调工作,那么这对夫妇和佣人的经济活

动都会被计入 GDP。说得更明白一些,如果一名男士雇用一名保姆,保姆的工资将被计入 GDP;如果这位男士与保姆结婚,不给保姆发工资了,GDP 就会减少。

在德国学者厄恩斯特·冯·魏茨察克与两位美国学者艾默里·B. 洛文斯和 L. 亨特·洛文斯合著的《四倍跃进》中,对 GDP 在衡量经济增长中的作用更是提出了质疑,他们生动地写道:“乡间小路上,两辆汽车静静驶过,一切平安无事,它们对 GDP 的贡献几乎为零。但是,其中一个司机由于疏忽,突然将车开向路的另一侧,连同到达的第三辆汽车,造成了一起恶性交通事故。‘好极了!’GDP 说。因为,随之而来的是救护车、医生、护士、意外事故服务中心、汽车修理或买新车、法律诉讼、亲属探视伤者、损失赔偿、保险代理、新闻报道等。所有这些都看作正式的职业行为,都是有偿服务。即使任何参与方都没有因此而提高生活水平,甚至有些还蒙受了巨大的损失,但我们的‘财富’——所谓 GDP 依然在增加。”基于以上分析,三位学者深刻地指出:“平心而论,GDP 并没有被定义成度量财富或福利的指标,而是用来衡量那些易于度量的经济活动的营业额。”

需要进一步指出的是,计算 GDP 时所包括的外资企业虽然在我国境内,从统计学的意义上给我国创造了 GDP,但其利润却被汇回到了他们自己的国家。一句话,他们把 GDP 留给了我国,把利润转回了自己的国家,这就如同在天津打工的安徽民工把 GDP 留给了天津,把挣的钱汇回了安徽一样。如此看来,GDP 只是一个“营业额”,不能反映环境污染的程度,不能反映资源的浪费程度,从中看不出支撑 GDP 的“物质”内容。在当今中国,浪费资源的亮点工程、半截子工程,都可以算在 GDP 中,都可以增加 GDP。

尽管 GDP 存在着种种缺陷,但这个世界上本来就不存在一种包罗万象、反映一切的经济指标,在人们现在使用的所有描述和衡量一国经济发展状况的指标体系中,GDP 无疑是最重要的一个指标。正因为有这些作用,所以说,GDP 不是万能的,但没有 GDP 是万万不能的。

请思考

- (1) GDP 有哪些局限性?
- (2) 为什么说“GDP 不是万能的,但没有 GDP 是万万不能的”?
- (3) 怎样克服 GDP 的局限性?