

日本——市场经济  
南斯拉夫——混合经济  
苏联——中央计划经济

## 经济体制比较

### ECONOMIC SYSTEMS—A COMPARATIVE OVERVIEW

江祖诒

世界上的经济体制主要可分为三大类型：（一）市场经济（market economy）；（二）中央计划经济（centrally planned economy）；（三）市场、计划并用混合经济（mixed economy, combined market and planning）。以下就各类型的特征作简要分析。

#### 市场经济

市场经济特征有四：（1）财产及生产工具的私有制；（2）盈利是生产的决定因素；（3）竞争是技术进步的原动力；（4）由市场供求关系透过价格的变动来决定资源的使用及所得的分配。这就是一般所称的自由经济。其缺点有：周期性的经济萧条、通货膨胀和失业；财富不均；资本垄断；浪费。所以实际上很少国家任凭市场的供求来决定一切经济活动。美国、西欧、日本实行的是市场经济。

在采用市场经济的国家，政府对经济的控制和干预是常见的事，控制的目的在于减少失业、稳定物价、促进地方开发、平衡外汇收支及缩小国民所得的差距。控制的方法包括国家贷款、对利息及货币流通量的控制、外汇比率的调整、对进出口的限制等等。经济政策的拟定是复杂的、有时间性的，且常出现矛盾的现象。最近美国联邦储备局提高利息以减少通货膨胀量，借以平抑物价上涨，但又产生了生产紧缩、失业人数增加，即是一例。市场经济国家在草拟一个经济政策时，政府常受到许多不同经济利益集团的压力。美国政府的能源政策一直纠缠不清，即为一例。

一个社会或一个国家的需求，一直在变化中。为符合此变化及需求，经济政策也常在修改。为使资源能够充分而有效的利用，以适应社会或国家的需求，

在拟定经济政策时，就需有充足和可靠的资料及情报作为决策的根据。资料及情报愈充足可靠，则对作经济决定愈有利。在市场经济体制下的经济决定，是由无数企业因时就地，通过市场供求关系，以价格的高低，来决定经济活动的。所以此种决定是分散的、灵活的，且符合各种需求的。其弱点在于缺乏全面性纲领及目标，可能导致经济失调。二十世纪三十年代美国经济大恐慌，百业凋敝，失业人数达能工作者百分之二十五，即为一例；嗣后美国政府实行新经济政策，由联邦政府大量投资公共事业，如建造全国公路网、进行大型水利工程、津贴农产物价、收购剩余农产品、贷款予地方进行基本建设、添设小规模工商业辅助机构等。

#### 中央计划经济

中央计划经济特征有四：（1）全部经济活动由中央政府集中计划和控制，经济决定操在计划主管人手中，消费者无影响力；（2）资源动用、生产目标、消费分配等都由主管单位决定，不由市场供求和价格决定；（3）厉行集体节约以累积资金作为生产工具的投资，经济计划的重点是物资和产量；（4）经济计划受政治因素控制，形成“闭门经济”，不注重国际贸易。

其优点是：（1）能迅速动用人力物力在需要优先发展领域中应用，以达成预定的经济目标；（2）可以控制人民所得的差距；（3）可以控制人口、劳力及技术训练。弱点是：（1）经济组织易趋于官僚化，政治与经济合一，经济决策实际上是各主管人的意见，不易完全符合需要；（2）全面性的经济资料及消息收集困难，影响各种经济决定的有效性；（3）价格及工资都是行政决定的，不由经济决定，会造成浪费及失调现象；（4）消费者的

需求易被忽视，人民生活水准低。不过近年来，中央计划经济的国家在此方面已有改进。

采用中央计划经济的国家，多为生产资料公有。

### 混合经济

混合经济特征有三：(1)生产工具集体所有；(2)个人所得分配比较平均；(3)虽然国家有经济计划，但也用市场供应来调整价格，决定资源使用及所得分配。

实行混合经济的国家有不同的类型。其中一类由中央计划部门、企业单位主管及消费者共同作经济决定。其方式如下：消费者通过市场供求关系影响物品的生产，物价和工资由市场供求来作最终决定。但中央计划部门则为物价最初的决定者。如初定价格偏高，则市场需求量减低，造成产品过剩，价格必须降低。如初定价格偏低，市场需求量增加，造成产品供不应求，则价格必须提高。在理论上，中央计划部门的决定能使生产成本降低，而使边际生产成本等于所规定的价格，达到高度生产效率。但是在实行时有实际的困难。因为中央计划部门及各企业主管人都是政府委派的，政府与经济不能分开。此外搜集全国性

的经济资料及消息也有困难，难以作有效的决定，所以以往经济发展不良。

另一是修改了的混合经济，所谓“参与管理经济”。特征是：(1)生产单位由生产者管理，一人一票选举管理人员；(2)所得按工作的质量分配；(3)购置生产工具的资金由参加生产者以租金或利息方式偿还，生产者虽无所有权，但使用权是有保障的；(4)由市场供求关系来决定生产种类、质量、价格等，所以这种经济决定是分散的、多面的；(5)个人有选择工作的自由，同时生产单位也有权雇用或解雇工作人员。资本主义经济的原动力在牟利，而“参与管理经济”的目的在使参加生产的成员能得到最大的满足，工资自是重要满足条件之一，此外假期、工作环境、人事关系等也在满足条件之列。南斯拉夫即属此经济典型。

以上经济体制划分为三大类。实际上，在同一体制中，因为国家不同，在组织、运用方法、经济效率等方面差别甚大。现在选择三个国家，在近三十年来，经济政策可供参考者，加以报导。这三个国家是日本、南斯拉夫及苏联。

## 日本战后的经济发展

近三十年来日本经济成长的速度及持久性，世界上几乎没有一个国家可以赶得上。日本每年的经济总产值仅次于美国及苏联，居世界第三位。以面积与人口来说，确是创造了一个经济奇迹，引起全世界经济学家的注意。日本的造船业占世界第一位，钢铁工业占世界第二位，其他重要的工业如汽车、照相机、电脑、人造纤维、塑胶、化工等也都占有重要地位。事实上目前日本在任何工业上都是一个可畏的竞争者。

现代日本经济的发展应追溯自明治维新(1868年)时代。当时一面在政治、经济、文化方面都有重大改革，逐步摆脱传统封建的框架；另一面开放关口与西洋文化接触，引进科学知识及技术，奠定现代工业社会的基础。第二次世界大战期间，日本稍具规模的工业设备，几乎全部被毁。战后在美军占领下，人民的思想及生活习惯有显著的改变，经济逐渐恢复，继则突飞猛进。成功因素分析如下。

### 一 经济管理的政策

战后日本经济的突飞猛进，主动力在于私人企业方面的高度投资。尤其在重工业及大规模的化学工业方面。为何有此高度投资的动机呢？经济学家认为日本战后经济是一种新的资本主义经济，特征在有效的官方控制加上政府与大企业间的合作。在表面上看，好像政府的控制及领导在推动着高度的经济发展。实际上政府的控制却是有限的，政策的着重点在官商合作。

政策或经济决定的多元化也是战后日本经济发展

成功因素之一。不管是在政府机构中，或是大企业公司中，通常是由基层干部草拟方案，经小单位多数认可，再送中级及上级人员经同样方式通过，所以方案的决定是结合一个单位的协议而达到的。这种方式产生了不少切合实际的方案。此外在政府的机构内常设有咨询小组，有充分的私人企业代表来协调各种政策及方案的拟定，所以拟定的政策能公私兼顾，有效的支持私人企业，同时推进国家经济的成长。

战后日本政府所做的许多经济计划及预算多半低估了实际上的经济成长率。此种情形有力地促成了政府机构及私人企业对开支方面的节约。同时因实际的经济成长率高，资源仍不断的流入各项企业中，产量增加，商业繁荣，政府税收超过支出，于是减低税率，以使政府的收支平衡。政府偏低的经济计划并非有意的，偏低的结果会造成政府原订的财政及金融政策不适用，必需采取步骤，加以调整。

日本金融政策与经济发展有关。日本企业投资的资金与企业总值的比例远较其他工业先进国为低，换言之即债务高而本金低(debt-to-equity ratio)\*。此种现象在主要大企业中尤为明显，原因在中央银行对此类企业的信用贷款特别放宽，使其易于扩充，是以政府可透过金融政策来进行经济发展。

此外政府财政政策也可直接的影响到发展及资源使用的方向。企业间不同的税率及不同的折旧率，即为明显的例子。政府财政及金融政策虽能影响经济发展，但是企业投资的动机及执行仍在私人手中。

总之，日本战后的财政金融政策是配合经济扩张

而拟定的。大体上说是用一个放宽的信用贷款制度来鼓励私人投资，同时有一个收紧的财政政策来约束消费。就整个国家总收支而言，政府的部分非常微小且长期在减少中，而私人的部分不断在增加。政府经济政策的主要目的在使国家大部的资源能为私人企业投资而效力。使私人企业投资的动机不但不会受到压抑，且能受到政府经济政策的支助。

战后日本私人企业虽然高度繁荣，但在公共福利方面却是相当落后，公共福利如街道、房屋、码头、港口、水源、公共卫生、贫病救济、下水道、学校等设备远逊于欧美国家，这些公共设施要靠政府投资的。近年来日本政府对这方面的预算已着手增加。

## 二 引进科技

战后日本向工业先进国大量引进工业技术及科学知识。引进的方式有(1)购买使用权：对各种发明及技术专利每年付使用费 (license fee 或 royalty)，(2)聘请专家短期服务，(3)购买整套工厂设备，(4)派遣科技人员出国学习，(5)进口科技资料及出版物，供给国内参考阅读，(6)派出大量人员作市场调查。

战后日本引进科技的方式着重于购买专利使用权及雇用外国专家短期服务。与外国签订的有关科技的合同有 A 与 B 两类。A 类合同是指一年以上并须用外国货币付款者；B 类合同则是一年以下且用日本货币支付费用者，多半属于临时需要性质，如雇用外国工程师或为取得蓝图等。历年来 A 与 B 类合同的次数列下：

| 年代   | A   | B   | 年代   | A     | B   |
|------|-----|-----|------|-------|-----|
| 1950 | 27  | 49  | 1961 | 320   | 281 |
| 1951 | 101 | 87  | 1962 | 328   | 429 |
| 1952 | 142 | 110 | 1963 | 564   | 573 |
| 1953 | 102 | 133 | 1964 | 500   | 541 |
| 1954 | 82  | 131 | 1965 | 472   | 486 |
| 1955 | 71  | 113 | 1966 | 601   | 552 |
| 1956 | 143 | 167 | 1967 | 638   | 657 |
| 1957 | 118 | 136 | 1968 | 1,061 | 683 |
| 1958 | 90  | 152 | 1969 | 1,154 | 475 |
| 1959 | 153 | 225 | 1970 | 1,330 | 438 |
| 1960 | 327 | 261 | 1971 | 1,546 | 461 |

1968年以后 B 类合同锐减而 A 类合同急速上升。这可表示日本科技已达到高水准，对外国专家服务的需要减少，同时仍不断引进高度技术。

日本引进技术着重最新及最优秀的。经验告诉他们，最新及最优秀的技术往往是最低廉的，因为最新及最优秀的技术可降低单位生产成本。战前的纺织业，战后的钢铁、造船等等都是实例。

美国是日本最主要的科技来源，约占日本科技进口量的60%。此外西德占13%，英国8%，瑞士6%，法国5%，荷兰3%，其它5%。美国所以成为日本最主要的科技来源，是因战后美国在日本特有的地位。此外美国对科技输出也比较放松。美国有广大的

国内市场，当时对外来的竞争恐惧性少。并且在初期美国厂家也没想到日本经济发展会如此之快，竞争如此之烈。加上国际上厂家间的竞争激烈，日本所需要的科技，总是有办法买到。

美国的科技研究费大部分来自联邦政府，侧重国防、空间及最近能源及对大自然的污染方面；而日本科技研究费多来自民营公司，着重商业应用。美国高度发展的军事性技术，曾不断的对盟邦输出，以增强盟邦的军事力量。日本在此方面受益甚多，且可引用到商品生产上。

## 三 对引进科技的控制

日本引进科技的方式是由民营厂商与外国公司签订合同，但此合同须经政府批准方能生效。国际贸易及工业部 (Ministry of International Trade and Industry, 简称 MITI) 负责此事。MITI 权力甚大，实际上控制了科技引进的方向及质量、科技引进合同及外国在日本的投资。MITI 批准的原则是以对日本经济发展有利益与否为根据。批准之后，日本厂家方能获得外汇作为资金。外国公司在日本设厂要符合日本的需要，且须与日人合资，条件苛刻，所以外国在日本直接投资者，为数有限。

MITI 为了使控制引进科技的工作能符合日本经济发展的需要，经常观察、研究外国科技的发展动向，利用其控制权，鼓励某一种技术的引进，而拒绝另一种。对此种控制，外国公司非常不满，日本厂家也有怨言，不过对日本经济的全面发展是有利的。

日本引进科技的数量与日本的外汇储备直接有关。外汇储备量愈大，引进数量也愈多。外汇储备又与日本商品的输出成正比例。所以 MITI 在批准合同时，即注意到所要进口的科技是否可以提高产品素质，降低生产成本，而对出口事业有利。

MITI 因受到国内外的压力，预料到对进口的控制势必趋向放宽，于是极力鼓励并安排厂家的合并，以形成大生产单位，有雄厚资金、最新技术，在国际贸易竞争中占上风。对厂家的数目加以控制，日本恐怕是唯一的国家。汽车制造及电脑工业便是实例。将许多厂家合并而成为少数的大生产单位，化工、人造纤维、水泥、钢铁工业也都走向同一道路。MITI 的另一种控制力可以计算机的制造为例。它规定日本厂家必须具有设计“软件” (software) 的能力，因为所有的“软件”将来必须能用在日本的计算机上。这是一个极重要的技术决定，影响到现在“硬件” (hardware) 的设计。此种决定对经济市场的利益极大。美国专家对日本的这个决定有怀疑，往往低估了日本，认为是做不到的梦想。

日本对引进科技的控制是按国内科技及经济发展的过程而逐步放宽的。1960年的立场从对国内经济发展有利，放宽为对国内经济发展无害。1964年日本参加国际货币基金会 (International Monetary Fund)

及经济合作及发展组织 (Organization for Economic Cooperation and Development) 后又对控制放宽一步。从1968年开始, 凡引进额不超过五万美元者, 都是自动通过。但是飞机、武器、爆炸材料、原子能、空间开发、计算机及化工等不在此限。这些科技的引进, 仍在严格控制下。

#### 四 引进科技的改良

战前许多日本产品是抄袭外国蓝图, 粗制滥造廉价品, 在国际市场上声誉狼藉。战后日本作风大为改变, 政府对出口物品要求甚严, 厂家用在技术及工程研究 (Research and Development) 上的经费不断增加。日本已被认为是世界少数重视研究 (R and D oriented) 国家中的一个, 其它的国家是美、法、德、荷兰、瑞典及英国。在1964年, 日本科技研究经费占世界第五位, 而合格的科技研究人数却占世界第二位。

日本科技研究如此发达的原因与科技引进的方式有关。大部分日本科技的引进着重在购买专利的使用权。外国公司所提供者为多技术设计 (technical know-how) 而非产品设计 (product know-how)。日本研究人员自己要负责从技术变成产品的过程。日本所购买的专利, 往往是最初的, 而又是初步的设计, 要再加很大的努力, 才能应用到商品上。有几个例子可以说明日本善于改良引进技术: (1)日本造船技术世界第一。达到此地位是由于引进技术, 集各家之所长, 加上自己研究, 造成一个综合性的造船技术体系; (2)日本自瑞士引进一项布料胶质, 经改良后, 强度增加六倍, 使用方式也改进了, 日本厂家还取得了新的专利权; (3)日本厂家制造的中、小型电子计算机可以给五年的有效保证, 而西方厂家却不能。

日本科技发达的另一原因, 凡是合法的研究费用, 可用以减税 (Tax deductible)。目下日本科技研究已从模仿或改良外国技术, 走上独立创造之路。日本钢铁公司NSC process 已用在日本所有的新型钢铁厂中, 可以利用废气作为锅炉燃料或变成化学产品。同时解决了空气污染问题。英、美厂家就向日本采购此技术, 苏联也想染指。此外日本本田 (Honda) 汽车公司生产的发动机 (CVCC "clean" engine) 在1974年达到美国天然污染管制署的排气标准。美国三大汽车公司对此发动机极感兴趣, 曾有购买制造权的协议, 后因美国汽车排气标准降低而作罢。这些例子都表示日本已从引进科技加以改良的阶段, 走向科技输出的新阶段。

#### 五 勤奋可靠的劳工

日本战后经济迅速的发展, 与有利的劳工条件关系甚大。可分三方面解释之: (1)充足的劳力供应, (2)劳工生产力的增长率超过工资的增长率, (3)劳资关系稳定。

战前日本人口过剩, 工商业发展的程度与现在的日本不能比拟。当时农村因耕地有限, 人口过多, 劳力无法充分利用, 造成许多就业不足和半就业状态。城市里觅事的人多, 而工作机会少, 工资普遍低落。战前及战后初期, 日本纺织业及一些轻工业所以能大量扩充, 即因有充足的劳工供应及低廉的工资, 作为向世界市场发展的基础。战后日本开始从欧美工业先进国家引进科技后, 现代化高级工业即开始生根滋长。此种新型工业可用较高工资来吸引工人, 所以工人的素质也较高。新型工业的工人来源有二: 一是来自传统工业如纺织, 这类工人因已有工业训练及经验, 自比之来自农村者为佳; 二是来自高中或初中毕业生, 此类工人有较高的教育程度, 在新型工业里, 适应能力也较强。传统工业 (如纺织) 的工人, 一方面被新工业吸引去, 一方面可由农村劳力来补充。城市里小学毕业生无力升学者也是传统工业劳工的主要来源。

战后二十多年来, 日本劳力的供应, 大体上是顺利的。最近十年来因工商业的高度发展, 在农村及工商业上, 都有劳工供应不足的现象。解决问题所用的方法有两类: 其一是大力发展高技术大资本的工业如航空、电子计算机、造船等, 而缩小国内的传统工业如纺织、制衣业等; 其二是在经济发展较落后的地方投资设厂, 以利用当地充足而廉价的劳力。日本在台湾、菲律宾、印尼等地投资, 即为实例。

劳工生产力的增长率超过工资的增长率也是战后日本经济发展成功的因素之一。战后日本有计划的引进工业先进科技, 并大量投资在新型工业上, 使劳工单位的生产力大大增加。同时因国内劳力供应充分, 工资的增加远在生产力的增长之下, 因而造成两种现象: (1)生产成本降低, (2)生产盈利增加, 有利外销, 加速资本累积。最近十年来, 日本工资增加率已显著加速, 所以此种有利现象, 尚能保持多久, 目下很难预卜。

日本劳资关系的稳定也是西方工业先进国家所羡慕的。日本此种稳定的劳资关系渊源悠久, 在劳工制度上有其独特之处。日本劳工的报酬是以服务时间的长短、年龄与学历为决定因素。服务愈长, 年纪愈大, 学历愈高, 则报酬愈好。欧美各国则以工作种类作为工资的决定因素, 所以日本的工资起薪甚低, 待服务长久, 年龄渐长时, 工资也增高了。职位的升迁也以服务的长久及年龄为根据。总之日本的劳工制度是以长期服务、工作不变作为加薪及升级必经的途径。这种加薪及升级的方式是公开又明显的, 不能因主管的爱憎而改变, 所以年轻的工人们也能接受, 因为他们也有一天会享受到年长的工人所享受到的待遇。

日本的劳工待遇除了工资外, 尚有许多服务机构办的福利事业, 如宿舍、娱乐设备、医药、交通、子女教育、保险等等。大体上说, 公司愈大, 福利愈

好。这些福利设备，不但收买了人心，也羁住了工人。因为战后一段颇长的时间，工人不易找到工作，一旦离开岗位，便失去一切。一般工人对工作及所服务的机构多半忠心耿耿、辛勤工作。

日本职工往往年轻时参加某一工厂或公司工作，直到年老退休时方离开。资方也极少因营业不利而大量裁员，一如西方厂家所习用的过渡办法。日本厂家则想尽办法继续维持生产或改变产品以适应市场，以期渡过难关。这也是日本工人对所服务机构效忠的原因之一。

近年来西风东渐，日本工会势力增大，所以工资的增加率有显著增长，福利变成工人的应得，而非厂家的恩惠，年轻与年长的待遇差额缩小，职业流动增加。这些迹象都显示原有的劳工制度在改变中，以适应新的局面，但却并不是在崩溃中。

## 六 累积资金致力经济建设

经济建设必须有资金，不然一切都属空谈。日本经济建设资金的形成，最初靠廉价劳力，大量输出轻工业品如纺织品、成衣、脚踏车、收音机之类，以换取外汇及工业原料。继则引进先进工业技术，使国内新

工业生根滋长，生产力大幅增加，产品成本相对降低，而国内消费并没有相对增加，造成外销的条件，历年来的国际贸易顺差也因之形成。资金累积的另一现象即为生产力的大量提高，但生产费用没有相对增加，造成盈利。盈利的累积，成为再投资的本钱。资金的形成，要经过提高生产力及节约消费的程序。这是经济发展初期必经的途径。欧美各国亦不例外。

美日军事协防与美国核伞的保护使日本在战后能全力从事经济复元及建设工作，不必在军备上多所负担。日本宪法规定，军费不能超过国家总产值的百分之一。比之美国、苏联及其他工业先进国，日本在军费上的负担极其微小，所以工商经营的盈利及累积资金可以投资在经济建设上。战败的日本，反而因祸得福。

日本今日已是经济大国之一，但其人民的生活水平及社会福利仍远在欧美社会之下。工业发展的结果，造成对大自然的高度污染，交通拥挤，自杀及犯罪率增加，年通货膨胀率曾一度高达30%。所以日本今后经济发展的趋向，应以着重平衡及调和，以增加社会福利，提高人民生活水平为要务。

## 南斯拉夫经济发展的经验

南斯拉夫是第一次世界大战结束（1918年），奥匈帝国崩溃，各国疆界重新划分，而建立起来的一个国家。面积与西德差不多，但人口仅为西德的40%，约二千万人。被称为今日欧洲最复杂的国家，有两种文字，三种宗教，四种语言，由五个民族及六个地区所构成，与七个国家为邻。此外，国内各地区经济发展程度不一，在地理上夹在两大军事政治集团之间。南斯拉夫在如此复杂的情况下进行经济建设，其过程的困难可以想像。然而南斯拉夫已从“落后国家”（under-developed country）走上经济起飞阶段。战后三十多年来的经验，不论成功及失败的地方，都有可供参考之处。

南斯拉夫经济体制可分为三个阶段。第一阶段（1947—1951）是中央集权制度，第二阶段（1952—1964）是分权制度，第三阶段（1965—1970's）可称为改良制度。

第二次世界大战之后，南斯拉夫模仿苏联的经济制度，采用中央计划经济，设立许多中央、地区及省县的管制机构，组织复杂而又重复。结果工厂生产了许多卖不出的货品，市场上又买不到需要的东西，管理人员与工人对生产效率不关心。经济投资没有经过周密的调查及设计。至于研究与改良的工作，根本谈不上。这一时期的中央计划经济，可说是南斯拉夫的恶梦时期。

中央计划经济既然行不通，但是因为各方面的权利冲突，一旦形成，想要废除也不是一件容易的事。

1950年法律通过准许工人参与生产单位的管理工作，算是一项极为重要的改革开端。1953年此项法律加以强化，到1963年成为宪法的一部分。1965年之后更扩大实行。南斯拉夫工人参与生产单位的管理及决策，是近代经济史上的创举。现就几个重要范围来探索南斯拉夫战后经济发展的经验。

### 一 企业组织及管理

工人参与生产单位的管理，在原则上能促使生产单位自治化，不受政府及政党的干涉，而达到为劳工大众谋福利的目的，因而提高劳工效率。不过在组织及管理上，无前例可援，只好摸索前进，在试验中求进步。

生产包括物质及劳务两方面。凡是在五人以上的生产单位，全部社会化（socialized）。五人以下的单位仍属私人企业。政府组织如军队等则例外。工人参与管理是以选举工人代表方式来实行。生产单位在地方政府登记成为合格法人，财产属于社会。单位人数超过三十人者可以选举代表。工人代表人数通常在15—70人。如果代表人数超过七十人，则需再选业务经理。代表的任期通常为一年，经理则为四年。代表及经理的主要任务在决定劳工的待遇，成立管理小组来决定收益的分配及投资、工作纪律、安全、卫生、雇佣及开除等事。增加单位内的劳工人数，参加联业组织，或与其他生产单位共同经营或合并等事，须经工人代表批准。如果生产单位紧缩，需要裁员，则由

全体工人大会决定裁额及名单。建造宿舍或房金的拨款，也是工人代表的重要业务之一。

对工人代表的职责、权利及管理，生产单位有详细规定。但是总经理及业务经理的职位往往连任，变相成为职业性。他们的影响力常超过所赋予的权限，趋向官僚化。这是工人参与管理或企业自治化初期的重要缺点。

## 二 市场经济

1964年南斯拉夫第七届国会决议，由市场经济的自由供求关系来决定生产单位的营业方针，导致1965年以后企业普遍自治（工人参与管理）的发展。但是计划经济的影响力透过法律、税率、外汇管制等，仍然阻碍着自由发展。职业自由虽有明文规定，可是实际上并不如理论上的自由。据1969年全国职业待遇调查报告，待遇差别竟达二十七倍。职业缺乏自由的另外一个例证是大学毕业生找事困难。许多生产单位宁愿保留不合格的员工，而不雇用工作能力较强的大学毕业生，原因在解雇是一件非常头痛的事。其它原因如种族隔阂、房屋缺少等都足以阻碍工人的流动及职业的更换。

在中央计划经济时期，生产工具、原料及基本粮食价格低廉，而一般日用品则价格高昂。这是政府采取不同税率的结果。同时劳力低廉，无须购买昂贵的生产工具以降低生产成本。甚至从外国进口的高价机器闲置不用，因为用起来费用更大。技术改进只是政府的政策，而非根据实际上的需要。在实行市场经济之后，政府税率普遍降低，各项物价的管制逐步放松。物价上涨刺激了生产，投资增长。市场供应不但在量的方面增加，物品种类也增加了。后来因物价上涨造成高度通货膨胀，政府才采取紧缩银根政策以平抑物价。

## 三 工业化及投资

战后初期，南斯拉夫尚在实行中央计划经济时，其工业化目的有五：(1)摆脱落后状况而进入经济繁荣境界，(2)建立工业劳工社会，(3)经济独立，不靠外国，(4)国防需要自给，(5)开发国内资源等。资金来自重税及生产单位每年折扣下的不动产折旧费。这些资金集中在中央政府手中，直接用来支付五年经济计划中的工业化费用。

中央政府的投资着重新企业的形成，而忽略现存工业的维护及补充需要。新企业的投资往往不合经济原理，造成资源浪费，建厂期限一延再延，使大量资金冻结在未完成的工程上。工厂地点的选择往往是基于政治、军事或个人的原因，致使许多新企业不能发挥经济效能，结果企业的收入不够开销，要靠政府的津贴方能维持。同时许多旧企业因缺乏维护经费，不能达到应有的效率，收支不平衡，也要国家津贴方能维持。

南斯拉夫采用市场经济后，由企业单位自治，政府控制力逐渐减少，但是工业化的政策不变，着重经济扩充，投资额往往超过社会所能吸收，造成高度通货膨胀现象。在此阶段，资金已经分存在企业单位手中，但是地方政府时常挪用此项资金。企业单位也热衷于新投资，因为营业损失可由政府津贴、免税或其他方法来弥补，意即效率高有盈余的单位要津贴效率低有亏空的单位。

南斯拉夫的经济发展直到第三阶段实行改良制度时，情况方趋改善。企业单位真正有了自治权，盈亏要自行负责。资金的保留额、分配、投资完全由生产单位自行决定。营业符合市场供求原理，于是消费品供应大量增加，工商业繁荣，政府税源扩大，税率也就普遍减低了。

## 四 工资制度

南斯拉夫劳工的工资制度因经济制度的改变也变更了数次。初期在中央计划经济下，工资完全由政府决定。工人及管理人员都待遇极低，几乎不能温饱。嗣后市场经济渐渐抬头，但是工资仍由政府控制。其决定的方式，由中央政府作年度预算时，即决定在每一企业的总收益中按规定比率拨款作为储蓄及福利金额。员工的工作报酬即在此金额下开支。拨款的比率，各行业不同，是政府独断的。此方法仅实行了两年（1952—53），因不切实用而废除。1954—1957年期间改为分配盈利制。由于生产单位社会化而产生。待遇分两部分：基本待遇及分利待遇。基本待遇是固定地依照生活需要而定。分利待遇则由生产单位盈利项下拨出。分配的方式，依照企业单位工作性质及年份而不同，相等于资本主义的分红。各企业盈利情形不同，会计方法也不同，发生许多纠纷。此制度于1958年放弃。

最后是收益分配制。生产单位的员工，在社会主义制度下不复有老板与员工的关系。在资本主义下，老板负营业的风险，受雇员工的薪金则是一定的。在社会主义企业自治之下，劳工参与管理及经济决策，其工作报酬是分享企业的收益。企业经营的成绩与员工的报酬有直接关系。计算方法分两次。第一次决定企业单位总收益，扣除一切生产费用（待遇除外）如原料、水、电、折旧、税额及公共储备金等，剩下的部分即为毛利；从毛利中再扣除企业单位保留额作为营业及投资之用，余额即为员工的总收益；从员工总收益中再扣除所得税及社会保险费等，最后剩下的为员工待遇的纯收益。

第二次的计算在分配纯收益给每个参与工作的人。计算方法颇为复杂，根据职位、教育、经验等而定。主管人员多有额外利益如汽车、住宅、出国旅行等。此种报酬制度的问题也颇多，可由罢工的情形而概见之。生产单位因市场不同，收益不同，造成同类工作而待遇悬殊。一部分毛利保留作为营业金之用。

保留多少亦成争论焦点之一，因为保留部分愈少，则待遇部分愈大。企业既是自治，所作出的决定多半有利于增加待遇部分，造成营业资金的缺乏，而影响生产。同时由于待遇增加，社会购买力增加，而生产没有相对的增加，成为通货膨胀原因之一。政府对各企业的税率直接影响劳工待遇，因此税率高低及方法亦为争论的对象。此外工作效率的问题也常常成为学者讨论的中心，但无甚具体结果。

## 五 国际贸易

南斯拉夫的国际贸易也因战后三段经济政策的不同而变化。1952年以前侧重自给自足，对外贸易采取物物交换制，由中央政府执行每宗的交易。第二阶段的企业自治开始后，停止了由政府包办国际贸易的制度，由政府颁发对外贸易执照给一些特准的企业单位。国家银行设立一项基金作为进出口支付之用。嗣后南斯拉夫成为国际货币基金（International Monetary Fund）的会员，因而对进出口的控制放宽了一些，以符合该组织的章程。企业单位可以直接对外接洽贸易，但50%的外汇收益必须按官方汇率折算上缴国家银行。汇率复杂，因物而异，出现许多暗盘、不合法的交易。1955年遂设立外贸银行来管理外汇及外贸事务。

1961年国际货币基金给南斯拉夫2.75亿美元以实行统一汇率，结果进口大幅增加，外汇收支相差甚大，储备消失，对外债务不能支付。1965年国际货币基金再次援助南斯拉夫，条件为后者把货币贬值以利出口。但是大量进口并未因此停止，外贸收支仍不平衡，国内通货膨胀加剧，出口业却欣欣向荣。自

1965年后南斯拉夫的外贸政策侧重国际分工。进口西欧的工业设备及原料以提高国内生产力，同时鼓励出口，输出口如鞋类、工具、轮船、生化药品、纺织品、金属等，有效地在欧洲市场上推销。南斯拉夫的建筑公司在世界各地投标承造许多工程，以增加外汇收益。

南斯拉夫地处欧洲，因语言、历史及营业习惯的影响，所以对外贸易的主要对象也在欧洲。西欧占其外贸总额约半数强，东欧及苏联集团占四分之一强，余额则分散其他地区。入口物品以机器、工业原料、交通工具为大宗，出口则以工业品、粮食等为主要。

南斯拉夫的国际贸易逆差虽大，但有无形的外汇收益来减轻逆差的程度。无形外汇主要来自侨汇。南斯拉夫有六十万人离开国土到高工资的西欧各国做工，每年寄回养家的款项是无形外汇的主流。来自外国游客及国外运输事业的收益也构成无形外汇的一部分。

南斯拉夫外汇逆差的最后支付要靠外国信贷。其中美国的贡献最大，英、法次之。西方国家所以援助的原因，在使南斯拉夫不再依靠苏联集团。西方厂家对南斯拉夫企业所作的信贷也多得到南国国家银行的保证，同时受贷单位证明有偿还外汇的能力。世界银行常被用为对南国信贷的工具。

南斯拉夫为减少外汇逆差，并同时引进外国科技，所以鼓励外资直接在南国设厂。但外国资本不能超过总投资额的49%，对所能调出南斯拉夫的盈利也有管制。后来宣布外国投资法，放宽限制，但是实效并不显著，外国投资仍然有限。

## 苏联计划经济的革新

十月革命成功，苏维埃联邦成立于1917年。第一个五年计划于1928年开始。除了受到第二次世界大战的破坏外，苏联一直在中央政府的控制下进行经济建设。五十年来政府组织不断变化，计划方法也在更新，但是经济在中央的计划及控制下的原则始终不变。成功与失败均有。

成功处：(1)苏联最大的成就，是在政治方面。革命前国内不安，经济落后，受外国的剥削及干扰，今日却称霸于全球，(2)经济总产值仅次于美国，居世界第二位，(3)经济成长率高，将落后的农业社会在数十年内变成工业社会，(4)有效地控制了资源，用在国家需要上。

失败处：(1)人民生活水准低落，国内日用品供应缺乏，(2)经济效率低，产品的单位成本较欧美国家高，(3)苏联经济成功处，常是剥夺人民权利的结果。这在初期尤甚，以至难于评价，(4)不重视农业发展，国内肉类、蔬菜供应不足，即使谷类收成也无把握，常靠大量进口来补充。

马克思理想的“各尽所能，各取所需”的共产社会具有高度的生产能力、丰富的物质供应、劳心与劳力的报酬没有差别、城市与农村的待遇相等。今日苏联仍需以奖金鼓励生产，个人所得并不平均，与马克思的理想距离尚远。近年以来，苏联的经济政策有显著的改革。兹扼要分析之。

### 一 经济改革的原因

苏联的经济发展虽有明显的进步，但是问题重重：物资供应系统失去平衡，过度投资使资金呆滞在工程上，零件缺乏，使工厂设备不能充分利用，消费者不满等等。此外尚有更重要的因素促使苏联领导者采取经济改革，五项因素如下：(1)经济成长率衰退。高度的经济成长率是苏联中央计划经济的号召力。近二十年来苏联的经济成长率远不如从前，战后的经济成长不如日本及西德，而日、德两国人民所享受到的物资供应及生活自由，远优于苏联。初期苏联经济之所以高速成长，是因为把大量农业劳力转变为工业劳



力,引进外国科技,消除大量文盲,并使劳工参加工作。可是这种阶段已一去不复返。(2)资本与产品的比率自1958年开始上升,其上升速度比西方国家为快。(3)广大消费者的压力。苏联工厂出了许多卖不掉的消费品,同时国内购买力又在增加。此种消费者对政府的压力继续增加。苏联工厂既不能满足消费者的需求,又不愿意进口外来较高级的商品。着重轻工业的生产是唯一的解决办法。(4)苏联经济发展到复杂程度。企业单位超过五万,产品的种类、数量日趋庞大,使执行经济计划者穷于应付,错误百出,往往不能及时纠正,连环性恶果开始发展。(5)西方市场经济的吸引力。近年来,苏联人民与西方国家接触的结果,知道西方社会的物质生活优于苏联。在理论上,此种现象应发生在共产社会里。所以近年来苏联学者重新对自由经济发生兴趣。总之,苏联过去的经济政策,不适用于今后的环境。为求提高经济成长率,必须提高生产效率。旧的经济政策,须加以改革调整。

## 二 经济改革的建议

苏联经济学教授利别尔曼(Evsei Liberman)自1920年代即开始发表有关改良企业管理的文章。1962年《真理报》发表他写的“计划、盈利与奖金”。这篇文章能在《真理报》发表,自是官方认可的,引起了全国的注意与讨论。他主张产品仍由中央全盘计划,但企业盈利的多少则作为报酬管理人员的标准。政府规定的生产额必须达到。如果规定的生产额未能达到,虽有盈利,也无奖金。所以利别尔曼的建议未将盈利视为基本的营业指导,盈利不过是多项营业指导中的一项而已。

文章中建议各种企业盈利的标准由政府决定。生产量、种类及交货也由政府决定。企业单位则决定所需的原料、劳动力及技术。他认为企业为了盈利,就会控制开支、减少存货。但是在中央计划经济下,价格、预算、投资、资金周转及材料供应全操在政府手中,企业单位又怎能独立决定生产所需的原料、人工及技术呢?利别尔曼对此没有说明。文中仅指出,苏联的物价制度是实行他的建议的绊脚石。

他的建议引起数年的讨论与争议。有赞成的,有反对的,实际上他所建议的改革,是非常有限的。可是政府在实行经济改革时,对他的建议没有完全采用。因为中央计划经济在苏联已根深蒂固。

## 三 经济改革的实施

苏联的经济改革可说是从轻工业方面着手试验而开始。成衣业存货累积过多,无法在市场售出。1964年政府改变政策,莫斯科若干成衣工厂的产量及种类由零售部订货决定,而不再由政府决定。退货及卖不出的部分在年终产量中扣除。工作奖金约占工资的四分之一,由售货量及盈利多少决定,与产量无关。实行的结果满意。一年之后,25%的成衣业,28%造鞋

业,18%纺织业,及30%皮革业都采用了此办法。

1965年苏联总理柯西金(Kosygin)宣布企业计划及改革管理方案。重点在减少政府硬性决定企业产量,由售量来代替产量。衡量企业成绩的指标,简化为八项:(1)售出价值,(2)主要种类,(3)工资基金,(4)盈利及利率,(5)企业与政府间的收入与付出金额,(6)投资额及不动产利用的程度,(7)新技术的采用,(8)原料及技术的供应等。此外减少政府拨款,由国家银行贷款与企业,利息六厘。改革方案也注重会计方法,使企业单位创设生产投资基金,减少对政府拨款津贴的依赖。基金来自盈利、折旧费、多余机件的出售等。

政府对物价的决定也有改良,目的使大部分企业在正常状况下能有盈余,因盈利是企业单位投资及奖金的主要来源。总之,销售量成为衡量企业成绩的第一指标,盈利则为第二指标。政府对物价的决定,按照平均生产成本加上若干利润,目的在使企业不必依靠政府的津贴。改革方案实施以后,到1970年已有83%的苏联企业单位,包括全国93%的产量、92%的企业员工及95%的全国总盈利都在此方案的范围。

政府机构对企业单位盈利的处理非常不满。因为企业经理常低报工厂的出产能力,因而保证超额生产及奖金,使政府订下的许多奖金管制都归失效。于是在1971—1973年实施五项修正法案:(1)企业单位奖金款项的多少,增加三个新决定因素:生产额多少,盈利比率及劳工效率;(2)管制盈利分配,限制主管人员奖金的增加,同时工资增加率不能超过劳工效率增长率,及限制分工种类奖金的差别;(3)由政府机构决定企业单位的生产投资基金,因而削减企业经理的权力;(4)企业成绩的指标原有八项,另增六项:(i)劳工效率,(ii)总产量,(iii)重工业也生产消费品,(iv)产品标准,(v)节约原料及燃料,(vi)奖金额等,加以规定。总之,这些修正法案是在开倒车,加强政府的控制,生产额又成了重要指标。

苏联政府对经济计划的趋向,因近年新技术的发展,渐渐从变化控制手段,走向新的计划方法,如注重预算计划、投入产出分析(Input-Output Analysis)、电脑计算、新科学目标的制订、自动化供应制度、自动情报收集系统等等。政府组织方面也有更新,如成立生产单位托拉斯(Trust)来代替政府部、会的责任。

## 四 经济改革与科技的发展

苏联中央计划经济非常重视科学技术的发展。但是一般而言,成绩落后于西方工业国家。原因有四:(1)生产额既是衡量企业成绩的最重要指标,企业经理多半不愿意冒险更改生产程序或方法,使对生产额产生影响,(2)新产品的利润多半低于原有产品,而盈利又是营业成绩重要的指针,(3)物价政策对新科技的发展并无好处,(4)奖金制度对科技发展也无好处,管理



人员不愿牺牲奖金来发展新科技。总之，苏联的工业制度不能鼓励新科技的发展。1971年企业计划及管理改革方案的修正，就是针对这些缺点而发。但是企业单位的管理人员仍然不愿意引用新科技以改进产品的素质。

最近苏联所采用的新的经济计划方法，对科技发展到底会有多少帮助，尚待时间证明。在今后相当一段时间内，苏联恐怕仍要从西方国家输入新科技。

## 五 经济改革的透视

苏联及东欧国家自1950年代开始，不断采取改进经济政策的手段。苏联所采取的步骤特别保守，不如南斯拉夫、匈牙利及波兰等国的大刀阔斧。苏联经济改革的主要特征是保留中央计划的主体，改革的目的在于使中央计划经济更容易行使。至于这种保守作风是否错误，则并无正确的答案。因为在中央经济体制之下实行局部或有限的市场经济到底是否行得通，无论在理论上，或已有的实例上，都还没有正确的答案。

## 结

市场经济（资本主义经济）及中央计划经济是两种极为不同的经济体制。经济学研究的是如何在许多互相竞争的使用上分配有限的资源。在美国，有限资源的分配主要决定于市场上供求的关系，而物价是市场供求关系的结果，使生产者及消费者有个共同的信号。市场经济当然也有例外，好像专利、政府规定、不符合事实的广告等，都足以妨碍自由经济。以苏联的经验而言，经济活动可以由政府指挥，不必经过市场来分配有限的资源。实际上，“有限”或稀少（scarcity）的通义失效，因为在中央计划经济体制下，市场价格不存在。苏联的计划经济也有例外，好像近年来消费品的生产是根据市场的需要。

市场经济的目的在于满足消费者的欲望。所以物品供应丰富，声色娱乐多采多姿。显著的缺点有对大自然的污染、失业、通货膨胀等。中央计划经济的目的，可说是在满足制订计划的领导人的选择，领导人的选择代替了消费者的选择。在理论上，领导者的选择可以符合消费者的选择。在实践上，领导者的选择多半是着重投资而不着重消费，所以能集中国家的资源用在选定的企业上。苏联能在数十年内建立起庞大的国防工业及重工业，就是中央计划经济运用的成果。其缺点在不能满足消费者的需要，尤其在计划经济的

苏联领导者宁愿让经济决策权操在专家手中，而不愿意让众多的企业经理及消费大众来决定经济发展的方向，以此来保留中央经济体制的优点。此外党政官员为了保持自己的权力，对经济改革所持的保守态度也有关系。

苏联今后在经济计划上，逐渐注意到新方法及技术的引用。像物价的形成由线性规划模型（Linear programming model）来处理，以现在电脑的速度及能力，可使苏联的物价变得有弹性及适应能力。此种理论上的物价，可能比市场经济中的物价更为有效。可是计算的过程甚为困难，因为规划模型（programming models）需要有正确的资料，方能产生正确的结果。投入产出分析（Input-Output Analysis）、经济模型（Economic models）等经济方法，都有助于全国性或地方性的经济生产计划。这些新的数学方法必定有助于苏联对经济的管理。可是在中央计划经济体制下，由于概念上及组织上的障碍，这些新工具很难有用武之地。

## 语

初期，人民生活非常困苦。

市场经济及中央计划经济各有优点及缺点。有些国家像东欧的南斯拉夫、匈牙利及罗马尼亚等国，经过多年的经济政策改革后，同时采用市场经济及计划经济两种不同的体制，由中央政府控制经济发展的方向，而由市场经济来决定消费品的生产。这在理论上似乎是兼取两体制之所长，而去其所短。但是此两体制有其本质上的不同，有其内在的矛盾，实施时有许多困难。南斯拉夫的经验，就是一例。

市场经济已有很长的历史。采用此体制的国家因有充分的时间，经济发展多已到成熟阶段。中央计划经济也有五十多年的历史，如此长的一段时间，已足够显示此体制的本质及优缺点。南斯拉夫兼用市场及计划经济的典型则为时仅廿多年，尚在实验中。

一个国家应采取何种经济体制，要看其本身的客观条件、经济发展的目的、人民及领导者意向是否一致等等。历史的经验告诉我们，没有一个经济体制是完美无缺的，经济发展成功的实例，不专属于哪一种体制。成功的决定因素，在于政府领导的能力，及人民的素质和毅力。

\* 在西方开办企业，掌握一定数量的本金后，可以向政府或银行贷款，能贷到款的数量与本金有一定比例的限制。

## 参 考 文 献

1. Bicanic, Rudolf. *Economic Policy in Socialist Yugoslavia*, Cambridge University Press, Oxford, England, 1973.
2. Bicanic, Rudolf. *Turning Points in Economic Development*, Mouton & Co., N.Y., Publishers, The Hague, Netherlands, 1972.
3. Bornstein, Morris. *Comparative Economic Systems: Models and Cases*, Richard D. Irwin, Inc., London, England, 1974.
4. Darlam, Joel B. and Jame L. Plummer. *An Intro-*

## 投入产出表

## INPUT-OUTPUT PRODUCTION TABLE

王 中

自去年以来,国内报刊登载了许多讨论经济规律和综合平衡的文章,这些文章都认为按照经济规律搞好综合平衡对中国的经济发展是十分重要的。

综合平衡是个涵义广泛的经济术语。它的定义随着时代、社会制度以及作者的构思而变迁。本文只想讨论综合平衡的一部分:就是国家计委决定了生产目标后如何用投入产出表及线性规划来推算出各生产单位的综合平衡,包括物资物价、工资、劳工等等。例如,在第五届人大中所提出新的生产目标:粮食、钢铁、石油。这些增产目标对其他有关部门有多少影响?如何计算它们对物价、资金、劳力的影响?如何达到综合平衡,避免生产缺口?由于作者暂时寄居海外,手间参考书少,疏漏之处请多指教。

本文是“综合平衡方法”(Methods for General Equilibrium)一文的第一章。该文共分三章。第一章简单介绍投入产出表的历史、理论根据、编算方法,并举例示范如何应用投入产出表作好综合平衡。第二章介绍线性规划,及其应用,并举例示范。第三章讨论如何应用投入产出表及线性规划处理有关经济及工商管理问题。为了方便读者,公式与计算程序列在篇

后附表。

## 投入产出表简史

前美国哈佛大学经济系教授里昂梯夫(W. Leontief)于1931年开始编制第一个投入产出表,1941年出版:“美国的经济结构,1919—1939”。<sup>1</sup>为了这本书对经济理论的贡献,瑞典诺贝尔基金会赠予里昂梯夫诺贝尔奖金。几年前他曾访问中国。

在经济理论的分类,投入产出表应属于综合平衡范畴。远在1758年法国人 Francois Quesnay,已经想到在一国生产中各生产单位是密切互相连关的,他并且出版了“Tableau Economique”一书。但是近代研究综合平衡的学者多受另一法国经济学家 Leon Walras<sup>2</sup>的影响。他是近代西方计量经济学的开创人。因为他是第一个有系统的用数学公式来综合平衡的经济学家。虽然用数学来研究经济比较容易明瞭而且准确,但是有人批评他的理论太抽象,难以实际应用。里昂梯夫的投入产出表给予综合平衡一个新的内容。

但是投入产出表对市场经济制度的用处很少,而

*duction to the Yugoslav Economy*, Charles E. Mernill Publishing Company, Columbus, Ohio, U.S.A., 1973.

5. Gregory, Paul R. and Robert C. Staurt. *Soviet Economic Structure and Performance*, Harper & Row, Publishers, New York, N.Y., U.S.A., 1974.

6. “Japanese Managers Tell How Their System works”, *Fortune*, Vol. XCVI, No. 5, Nov. 1977.

7. Kitamura, Hiroshi. *Choices For the Japanese Economy*, The Royal Institute of International Affairs, London, England, 1976.

8. Nove, Alec. *The Soviet Economic System*, George

Allen & Unwin Ltd., London, England, 1977.

9. Ohkawa, Kazushi and Henry Rosovsky, *Japanese Economic Growth*, Stanford University Press, Stanford, California, 1973.

10. Ozawa, Terutomo. *Japan's Technological Challenge to the West, 1950—1974: Motivation and Accomplishment*, The Massachusetts Institute of Technology, Cambridge, Massachusetts, U.S.A. 1974.

11. Rose, Sanford. “The Secret of Japan's Export Prowess”, *Fortune*, Vol. 97, No. 2, Jan. 30, 1978.