

学校编码: 10384

分类号 _____ 密级 _____

学号: 15520081151906

UDC _____

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

我国地方财政支出结构对城乡居民收入差距影响的实证分析

An Empirical Study on the Effect of Local Fiscal Expenditure Structure on the Urban-rural Income Gap

张 凯

指导教师姓名: 林细细 副教授

专 业 名 称: 财 政 学

论文提交日期: 2011 年 4 月

论文答辩时间: 2011 年 月

学位授予日期: 2011 年 月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2011 年 4 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（ ） 1.经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

（ ） 2.不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月

厦门大学博硕士学位论文摘要库

摘要

随着我国经济的快速发展，居民的收入渠道不断增多。然而，一直以来我国农民的收入增长较慢，城乡居民收入差距呈日益加剧的趋势，这不利于我国的社会稳定和经济发展，因而如何缩小城乡收入差距已经成为构建社会主义和谐社会必须面对的问题。

财政支出的收入再分配职能是调节居民收入的重要手段。本文从地方财政支出结构的角度，系统分析了财政支出对城乡收入差距的影响，以期为我国的公共财政建设和城乡协调发展提供有益的参考。

在理论方面，本文不仅详细分析了我国城乡收入差距产生的原因，还具体阐述了各类财政支出对城乡收入差距的影响路径。在实证方面，本文采用 1998 年至 2006 年我国的省级面板数据，就地方财政支出结构对城乡收入差距的影响进行了实证检验。结果显示，不同的财政支出项目对城乡收入差距的影响不同，而因为各个地区地理位置和经济发展的阶段不同等原因，同一财政支出项目在我国东、中、西部地区对城乡收入差距的影响也各有差异。另外，我国地方财政支出结构没有兼顾城乡间的公平，科教文卫、社会保障等方面仍然存在向城市倾斜的状况，财政支农的力度还不够或效率不高。最后，结合理论分析和实证分析，本文从优化财政支出结构的角度提出了缩小城乡收入差距的政策建议，并对下一步的研究提出了展望。

关键词：财政支出；收入差距；实证分析

厦门大学博硕士学位论文摘要库

Abstract

With China's rapid economic development, residents' revenue streams are increasing continually. However, farmers' income has been grown slowly, urban-rural income gap is aggravated, which is detrimental to China's social stability and economic development. Therefore, narrowing the urban-rural income gap is a task we must face when we are building a harmonious socialist society.

Financial expenditure' function of income redistribution is an important means of regulating residents' revenue. The thesis analysis the impact of the financial expenditure on the urban-rural income gap systematically from the perspective of local fiscal expenditure structure, hoping to provide useful research for building our country's public finance and coordinating development of urban and rural areas.

The theoretical part of the thesis not only analyses causes of income gap between urban and rural areas in detail, but also specifically addressed the impact of types of financial expenditure on the urban-rural income gap. In the empirical part, we use related panel data of the years between 1998 and 2006 to empirically analyse the effect of local fiscal expenditure structure on the urban-rural income gap. The results show that the impact of different financial expenditure on the income gap between urban and rural areas is different, besides, because of geographical location and the various stages of economic development and other reasons, in the eastern, central and western regions the impact of the same expenditure on the urban-rural income gap varies. In addition, China's local fiscal expenditure structure does not take the fairness between urban and rural areas into account. Local fiscal expenditure on science, education, social security is still tilted to urban areas, and the strength of financial support for agriculture is not enough or efficiency is not high. Finally, according the theoretical and empirical analysis, the thesis proposes suggestions to narrow the income gap between urban and rural areas from the perspective of optimizing the structure of fiscal expenditure and points out further study.

Key words: Financial Expenditure; Income Gap; Empirical Analysis

厦门大学博硕士学位论文摘要库

目 录

第一章 导论	1
1.1 选题背景和研究意义	1
1.1.1 选题背景.....	1
1.1.2 研究意义.....	1
1.2 内容安排、研究方法和创新	2
1.2.1 内容安排.....	2
1.2.2 研究方法.....	3
1.2.3 创新与不足.....	3
第二章 文献综述和概念界定	5
2.1 文献综述	5
2.1.1 城乡收入差距的影响因素.....	5
2.1.2 财政支出对城乡收入差距的影响.....	6
2.2 基本概念的界定和必要说明	8
2.2.1 财政支出结构的一般界定.....	8
2.2.2 本文对于财政支出结构的界定.....	11
2.2.3 城乡收入差距的界定和测度.....	11
第三章 我国城乡收入差距变动情况和原因	12
3.1 我国城乡收入差距变动情况	12
3.2 城乡收入差距扩大的原因	13
3.2.1 自身原因：农业难以靠自身积累摆脱困境.....	13
3.2.2 历史原因：发展战略路径选择.....	15
3.2.3 体制原因：二元经济结构体制的存在.....	15
第四章 各类财政支出对城乡收入差距的影响路径	18
4.1 行政管理支出对城乡收入差距的影响	18
4.2 经济建设支出对城乡收入差距的影响	19
4.3 社会保障支出对城乡收入差距的影响	20
4.4 科教文卫支出对城乡收入差距的影响	22

4.5 支农支出对城乡收入差距的影响.....	23
第五章 地方财政支出结构对城乡收入差距影响的实证分析.....	25
5.1 实证模型和变量选择.....	25
5.2 实证结果与分析.....	26
5.2.1 实证结果.....	26
5.2.2 实证结果分析.....	27
第六章 政策建议.....	31
6.1 优化行政管理支出比例.....	31
6.2 完善农村的社会保障体系.....	32
6.3 加快农村公共服务建设.....	32
6.4 加大财政支农的力度.....	33
6.5 提高财政支农资金的使用效率.....	33
6.6 完善以城带乡的财政政策.....	35
第七章 结论.....	36
7.1 研究总结.....	36
7.2 研究展望.....	36
参考文献.....	38
致 谢.....	41

Table of Contents

Chapter 1 Introduction	1
1.1 Background and Significance of the Study	1
1.1.1 Background of Selecting the Topic.....	1
1.1.2 Significance of the Study.....	1
1.2 Frame of the Thesis、Methods of the Study and Main Innovation	2
1.2.1 Frame of the Thesis.....	2
1.2.2 Methods of the Study.....	3
1.2.3 Main Innovation and Insufficient of the Thesis.....	3
Chapter 2 Literature Review and Definition of Concepts	5
2.1 Literature Review on the Issue of the Urban-rural Income Gap	5
2.1.1 Analysis on the Influencing Factors of the Urban-rural Income Gap.....	5
2.1.2 the Impact of Financial Expenditure on the Urban-rural Income Gap.....	6
2.2 Definition of Correlative Concepts and Necessary Explanation	8
2.2.1 Generally Definition of the Structure of Financial Expenditure.....	8
2.2.2 Definition of the Structure of Financial Expenditure.....	11
2.2.3 Definition and Measure of the Urban-rural Income Gap.....	11
Chapter 3 the Changing of the Urban-rural Income Gap and Reasons	
Why the Urban-rural Income Gap Widen	12
3.1 The Changing of the Urban-rural Income Gap	12
3.2 Reasons Why the Urban-rural Income Gap Widen	13
3.2.1 Their Own Reason: the Accumulation of Agriculture Is Difficult to Bail out on Its Own.....	13
3.2.2 Historical Reason: the Strategic Choice of Development Road.....	15
3.2.3 Institutional Reason: the Existence of Dual Economic Structure System.....	15
Chapter 4 The Impact Path of the Fiscal Expenditure Structure to the Urban-rural Income Gap	18

4.1 The Impact of the Expenditure on Administrative Expenses to the Urban-rural Income Gap.....	18
4.2 The Impact of the Expenditure on Economic Construction to the Urban-rural Income Gap.....	19
4.3 The Impact of the Expenditure on Social Security to the Urban-rural Income Gap.....	20
4.4 The Impact of the Expenditure on Science, Education, Culture, Health to the Urban-rural Income Gap.....	22
4.5 The Impact of the Expenditure on Supporting Agriculture to the Urban-rural Income Gap.....	23
Chapter 5 Empirical Analysis on the Effect of Local Fiscal Expenditure Structure on the Urban-rural Income Gap.....	25
5.1 Model and Selection of Variables.....	25
5.2 Empirical Results And Analysis of Empirical Results.....	26
5. 2. 1 Empirical Results.....	26
5. 2. 2 Analysis of Empirical Results.....	27
Chapter 6 Suggestions.....	31
6.1 Optimize the Proportion of Expenditure on Administrative Management.....	31
6.2 Improve the Rural Social Security System.....	32
6.3 Speed up Construction of Rural Public Services.....	32
6.4 Increase Financial Support for Agriculture.....	33
6.5 Improve the Efficiency of Financial Support for Agriculture.....	33
6.6 Improve the City with Rural Financial Policy.....	35
Chapter 7 Conclusion	36
7.1 The Conclusion of Research.....	36
7.2 The Outlook of Research.....	36
Reference.....	38
Acknowledgement.....	41

第一章 导论

1.1 选题背景和研究意义

1.1.1 选题背景

自改革开放以来,我国经济社会的方方面面经历了翻天覆地的变化,城镇和农村居民的收入大幅增加。1978年至2009年,以当年价格来衡量,全国城镇居民人均可支配收入由343.4元增至17175元,增长了将近50倍;农村居民家庭人均纯收入由133.6元增至5153元,增长了38倍左右。期间城乡居民的收入差距也在加剧:从绝对数来看,城乡居民收入之差由209.8元扩大到7238元;从相对数来看,城乡居民收入之比由2.57:1上升到2009年的3.33:1。也就是说,在我国城乡居民收入大幅增加的同时,城乡居民收入的差距亦在加大。虽然近年来,理论界对于各种衡量城乡收入差距的指标以及这些指标在我国是否适用的争论愈加激烈,但无可置疑的是:自改革开放以来我国城乡收入的差距在加剧。

从我国的情况来看,城乡收入差距过大的这种现象所反映的实质上就是我国农民的收入偏低并且增长速度偏慢的问题。近年来,国家越来越重视农民的增收问题,相继实施了多项惠农政策,从各个方面增加农民的收入。然而,即使在这种背景下,城乡居民收入之比仍然达到了3.33:1,可见解决我国农民的增收问题是一项长期而且艰巨的任务,政府的相关政策在制定、实施方面仍然有较大的改善空间。

根据相关的经济理论和实例,在经济发展的一定时期,尤其是在工业化的进程中,每个国家都会出现区域之间以及城乡之间的不均衡发展。此外,城乡差距一般会先随着经济发展水平的提高而渐渐增大,而在经济发展到一定水平后逐步减小。然而长期以来,我国城乡二元经济结构愈加明显,城镇和乡村间的发展差距呈现出不断加剧的趋势。可以预见的是,如果不努力去改变这种趋势,必然会引发阻碍我国经济社会持续健康发展的各种棘手问题,这显然不符合我国全面建设小康社会的目标。

1.1.2 研究意义

在全面建设小康社会的今天,“三农”问题不断凸显,其中农民问题是“三

农”问题的核心，而农民问题归根到底又是农民收入低下并且城镇居民收入差距不断加剧的问题。居民的收入分配是通过市场机制和政府机制调节来实现的。尽管现代经济学理论表明，在市场经济环境中，经济效率会自发地不断提升，但是由于人们各自拥有的资源禀赋不同以及其他非竞争因素的影响，参与市场活动的微观主体将获得差别较大的收入，造成收入分配缺乏公平。就我国的城乡收入差距问题而言，很多方面是市场自身无法解决的，需要政府实施相关的政策措施去缓和甚至解决这个问题。在取得改革开放的巨大成功后，通过制定有效的政策让广大人民群众能够相对公平地享受经济不断向前发展的成果是政府责无旁贷的义务，也是我国建设服务型政府必须做到的。从这个角度看，财政手段是政府改善居民收入分配公平性的重要和必要手段，通过有效的财政手段缩小城乡收入差距，对政府和人民都有重要的现实意义。本文以全国 30 个省、自治区、直辖市为例，通过建立计量模型，从实证的角度研究地方财政支出结构对我国城乡居民收入差距的影响，并根据相关的实证结论得出从优化财政支出结构的角度缩小城乡收入差距的政策建议。通过研究，我们既可以更清楚地认识我国地方财政支出和城乡收入差距的现有情况，反映目前我国财政制度相对不够完善的方面，又可以为政府在调节城乡收入差距时更好地发挥财政的职能提供政策借鉴。

1.2 内容安排、研究方法和创新

1.2.1 内容安排

本文主要探讨我国地方财政支出结构对城乡收入差距的影响。全文共分为七章，其主要内容和结构安排如下：

第一章为导论，这是本文的研究开端。主要阐述本文的选题背景、研究意义、文章结构、提出本文的研究方法和创新，为全文的展开提纲挈领。

第二章对国内外相关的研究进行了简单的评述和回顾，另外，比较了几种财政支出结构概念的界定，并指出了本文对于财政支出结构、城乡收入差距概念的界定以及城乡收入差距的测度。

第三章回顾了我国二十几年来城乡收入差距的变化情况，并且从历史、体制、我国农民的生产条件等方面具体分析了我 国城乡收入差距产生并扩大的主要原

因。

第四章结合相关资料具体阐述了本文界定的几类财政支出各自对我国城乡收入差距的影响路径，为接下来的实证研究提供一定程度的理论铺垫。

第五章对地方财政支出结构与城乡收入差距的关系进行了实证分析。本章采用 1998-2006 年我国 30 个省、自治区、直辖市的面板数据，通过计量模型在全国、东部地区、中部地区、西部地区层面上分析各类地方财政支出对我国城乡收入差距的影响，并对实证结果给出相应的解释，以反映我国财政支出结构中可能出现的问题以及各类地方财政支出对城乡收入差距影响的区域性差异。

第六章为从改善我国财政支出结构的视角缩小城乡收入差距的政策建议，主要是根据上述各章中的主要论述及实证结果为从优化财政支出结构的视角缩小城乡收入差距提出现实的政策建议。

第七章对本文的研究成果进行了总结，并为下一步的研究提出了展望。

1.2.2 研究方法

本文采用定性和定量分析相结合的研究方法，力争使本文在有骨架的基础上有血有肉、充实丰满。分析我国地方财政支出结构对城乡收入差距的影响必须以我国的现实情况为基础，这些都离不开数据和材料的支撑。在本文的写作过程中，有较多理论探讨的内容，但只是从理论的角度去研究财政支出结构对城乡收入差距的影响远远不够，本文在理论研究的基础上，应用实证研究的方法。对我国改革开放以来，特别是 1998 年以来城乡居民人均收入变化的具体情况分析中采用定性的方法，结合相关的历史背景、我国农民的生产条件、体制等方面具体分析城乡收入差距背后的主要原因；在实证部分分析地方财政支出结构对城乡居民收入差距的影响时，本文采用 1998 年至 2006 年中国省级面板数据进行了定量回归分析，通过建立固定效应或随机效应面板回归模型分析财政支出结构对城乡居民收入差距的影响。

1.2.3 创新与不足

本文的创新点：关于城乡收入差距的研究比较多，相比之前的研究，本文可能的创新有：（1）在应用计量模型实证分析我国地方财政支出结构对城乡居民收入差距的影响时，模型除了有各大类财政支出作为解释变量外，还加入了人均 GDP 增长率和财政支出总额占 GDP 比重这两个解释变量，力争使模型更有说服力。

(2) 针对我国的现实情况，从多个方面提出从优化财政支出结构的角
度缩小城乡收入差距的政策建议。

需要指出的是，本文的研究仍然存在一些尚待改进的不足之处，受作者研究能力、时间以及论文篇幅的局限，依然存在较多的问题没有展开充分的论述和研究，有的甚至还没有进入本文的研究范围。具体体现在：首先，正如本文相关章节所分析的，城乡收入差距的决定因素来自多方面，由于数据获取的困难以及时间匹配上的问题，本文仅将各大类财政支出以及人均 GDP 增长率和财政支出总额占 GDP 比重这些解释变量纳入实证模型中，可能遗漏了一些比较重要的解释变量。其次，由于我国正处于体制转型期，部分政策和时间序列数据与成熟的发达工业国家相比缺乏连续性和可比性，限制了定量研究的拓展。例如本文选取数据的时间跨度为 1998-2006 年，这主要是考虑到 1998 年以前的年份以及 2007 年后的财政收支分类改革使得财政支出的数据在统计口径上与这九年有较大的不同。由于这个跨度仅有 9 年，实证分析可能无法全面性地反映我国地方财政支出结构对城乡收入差距的影响。

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库