

学校编码: 10384
学号: 15520130153948

分类号____密级____
UDC_____

厦 门 大 学

博 士 学 位 论 文

我国转移支付对城乡收入差距的影响研究

The Impact of Transfer Payments on Urban-rural Income
Gap

黄晓虹

指导教师姓名: 雷根强教授

专业名称: 财 政 学

论文提交日期: 2016 年 月

论文答辩时间: 2016 年 月

学位授予日期: 2016 年 月

答辩委员会主席:

评阅人:

2016 年 月

厦门大学博硕士学位论文摘要库

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

厦门大学博硕士学位论文摘要库

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 日

厦门大学博硕士学位论文摘要库

摘要

自 1994 年分税制改革以来，转移支付逐渐成为一些地方政府严重依赖的财源，不仅直接影响着地方政府的财政支出行为，也对城乡居民的收入水平产生间接的作用。反观我国的基尼系数，长期高于 0.4 的国际警戒线，城乡收入差距问题仍很严重。现有研究的观点普遍认为随着转移支付制度的改革，转移支付提高城乡居民收入水平的作用日渐显现，但仍未能有效收敛城乡收入差距。然而目前诸多文献主要是基于政府对居民转移支付的视角，讨论其对收入差距的直接影响，或者专注于讨论政府间转移支付对地方政府财政收支的效应。而我们注意到政府之间的转移支付也可能因为效率损失而对城乡收入差距衍生出间接而重要的影响。可见该问题历久弥新，仍有值得我们深入探讨的空间。

因此，本文将集中探讨政府之间转移支付所产生的间接性影响。我们先以局部有效性的断点回归模型更精确化地揭示出转移支付对城乡收入差距的扩大效应，继而以地方政府的财政投入与产出效果为分析渠道，梳理出政府之间的转移支付通过地方政府的财政支出结构及效率来影响城乡居民收入分配调节的机制，并在此基础上分析上级政府如何通过调整转移支付结构来有效促进城乡基本公共服务的提供，以缩小城乡收入差距。

首先本文揭示了转移支付会对城乡收入差距产生扩大效应，借助西部大开发战略政策的准自然实验进行地理位置的模糊断点回归模型分析，结果发现中央对西部地方政府的转移支付高于中部地区，而西部地区居民城乡收入差距却扩大 20%，该结果在不同带宽以及在距离或经纬度作为断点回归执行变量的情况下均具有稳健性。结果也表明城镇居民收入从转移支付中受益程度高于农村居民。

其次我们从地方政府的财政支出结构角度探讨转移支付对城乡收入差距扩大效应中的机制问题。研究结果表明：地方政府的农林事务支出能有效缓解城乡收入差距的扩大，而且转移支付具有促进地方农业支出收敛城乡收入差距的效应；行政支出增加是引起城乡收入差距扩大的主要原因之一，但转移支付并未使得地方政府增加行政性支出；越依赖于上级转移支付的地方政府，转移支付将提高其教育、社保及医疗方面支出的拉大城乡收入差距效应。

最后进一步从分类的地方财政支出效率上讨论,我们认为不同的转移支付形式对城镇与农村的基本公共服务具有不同的影响,进而影响到城乡收入差距。研究表明:针对医疗领域,专项转移支付能有效促进该项财政支出效率水平,但一般性转移支付对农村的抑制效果更明显,从而扩大了城乡收入差距;而对于低保领域的财政支出效率,虽一般性转移支付对农村的正向刺激作用高于城镇地区,但专项转移支付对城镇与农村的作用不显著,由此不能有效收敛城乡收入差距。

基于上述理论研究经验分析的结论,本文得到启示并提出完善转移支付制度、优化地方政府财政支出结构及根据城乡基本公共服务类型来有针对性地提高地方政府支出效率等相应的政策建议。

关键词:转移支付;城乡收入差距;财政支出结构;财政支出效率;转移支付结构

Abstract

Since the reform of the tax system in 1994, the transfer payments have become the serious revenue source for some local governments, which would directly affect the local finance expenditure structure and efficiency, and indirectly affect the income level of urban and rural residents. In contrast, China's Gini coefficient has been higher than 0.4 of the international warning line for a long time, the problem of urban-rural income gap is still serious. It is generally believed that the reform of the transfer payment system has improved the income level of urban or rural residents gradually, but still fails to effectively narrow the disparity. However, these studies are mainly focused on the direct impact of transfer payments between governments and residents, or the effect of intergovernmental transfer payments to the revenue or expenditure of local governments, and we pay attention to the transfer payments between governments may also have the indirect and important impact on urban-rural income gap, owing to the existence of efficiency losses. So it can be seen that the problem is a timeless issue. timeless, and is still worthy of further exploration.

This paper focuses on the indirect effects of the governmental transfer payments and its mechanism. We start with RD model to reveal the expanding effect of transfer payments on the urban-rural income disparity more accurately, and then take the local government's fiscal input and output effect as the analysis channel, sorting out the influence mechanisms to the income distribution through the local governments' expenditure structure and efficiency. On this base, we analyze the higher level government would effectively promote the basic public services by adjusting the structure of transfer payment, so as to narrow the urban-rural income disparity.

Firstly, we reveal the expanding effect of the transfer payment to urban-rural income disparity more accurately with the aid of the quasi natural experiments of the western development strategy and using the fuzzy RD model to regress. It is found that the transfer payments of the central government to the west is higher than that in

the central region, while the income gap between urban and rural residents in the western region is enlarged by 20%. at the same time, we find that urban residents benefited more from the transfer payments than rural residents.

Secondly, we choose the fiscal expenditure structure to study the influence mechanisms. The results show that the local fiscal expenditure on agriculture can effectively alleviate the urban-rural income gap, and the transfer payments provide a boost influence. The increase of administrative fiscal expenditure is one of the main reasons causing the widening gap between urban and rural residents, but transfer payments do not lead local governments to increase the spending on administrative. But with the higher transfer payments, the more local fiscal expenditure on the social security, education and medical aspects would expand the urban-rural income gap.

Finally, we further discuss the efficiency of local fiscal expenditure. We believe that different types of transfer payment structure would have different influences on urban and rural basic public services, so that to effect the disparity. The results show that as for the medical public service, the special transfer payments can effectively promote the supply level, but the inhibition effect from general transfer payments to rural area is more obvious, so as to expand the disparity. And as for the efficiency of social security expenditure, general transfer payments would have more positive stimulus to rural residents, but the effect of special transfer payments is not significant, which can not effectively convergence of the income disparity.

Based on the above theoretical research and empirical analysis, we have some enlightenments and put forward the corresponding policy recommendations, including optimizing transfer payment system, improving the fiscal expenditure structure and depending on the type of urban and rural basic public services to improve the efficiency of local government spending .

Keywords: Transfer Payments;Urban-rural Income Gap;Fiscal Expenditure Structure; Fiscal Expenditure Efficiency; Transfer Payment Structure

目录

第 1 章 导论	1
1.1 研究背景及意义	1
1.2 文献综述	4
1.2.1 转移支付对城乡收入差距影响的因素分析	4
1.2.2 转移支付对城乡收入差距影响的研究角度	11
1.2.3 对现有相关文献的评述	14
1.3 研究思路、研究内容及研究方法	16
1.3.1 研究目的及思路	16
1.3.2 研究内容及方法	18
1.4 研究创新、不足及进一步研究方向	19
第 2 章 转移支付对城乡收入差距影响效应及机制的理论分析	21
2.1 转移支付的定义与基本内涵	21
2.2 我国转移支付改革的背景	24
2.3 转移支付对城乡收入差距的影响效应分析	26
2.3.1 一个简单的理论分析	26
2.3.2 我国城乡收入差距的情况及转移支付的影响	28
2.4 转移支付对城乡收入差距的影响机制分析	31
2.4.1 从制度设计分析转移支付对城乡收入差距的影响	31
2.4.2 从财政收入分析转移支付对城乡收入差距的影响	34
2.4.3 从支出总量分析转移支付对城乡收入差距的影响	36
2.4.4 从支出结构分析转移支付对城乡收入差距的影响	38
2.4.5 从支出效率分析转移支付对城乡收入差距的影响	42
2.5 本章分析小结	44
第 3 章 转移支付对城乡收入差距影响效应的实证分析	46
3.1 模型介绍及数据描述：模糊断点回归模型	47
3.1.1 实证模型	47
3.1.2 数据描述	50
3.2 研究结果讨论	52
3.2.1 基于 OLS 模型的回归结果	52
3.2.2 基于 RD 模型的回归结果	54

3.2.3 扩展性分析	64
3.3 研究结果小结	66
第 4 章 转移支付、地方财政支出结构与城乡收入差距	68
4.1 理论设定与前提假设	68
4.2 模型介绍及数据描述：面板数据模型	72
4.3 研究结果讨论	76
4.3.1 通过改变地方财政支出结构的影响分析	76
4.3.2 转移支付与地方自给能力的不同影响	84
4.3.3 扩展性分析	86
4.4 研究结果小结	90
第 5 章 转移支付、地方财政支出效率与城乡收入差距	93
5.1 理论设定与前提假设	96
5.2 模型介绍及数据描述：动态面板数据模型	101
5.3 研究结果讨论	104
5.3.1 转移支付结构对城乡基本医疗保障公共服务供给的影响	104
5.3.2 转移支付结构对城乡最低生活保障公共服务供给的影响	109
5.3.3 扩展性分析	115
5.4 研究结果小结	119
第 6 章 结论与政策建议	122
6.1 主要研究结论	122
6.1.1 我国转移支付制度存在的问题	122
6.1.2 我国转移支付对城乡居民收入差距的影响效应	123
6.1.3 通过地方政府的财政支出结构影响城乡收入差距	124
6.1.4 通过地方政府的财政支出效率影响城乡收入差距	126
6.2 相关政策建议	128
6.2.1 完善转移支付制度的政策建议	128
6.2.2 优化地方政府财政支出结构的政策建议	130
6.2.3 提高地方政府财政支出效率的政策建议	132
参考文献	135
攻读博士期间发表的论文	146

Contents

Chapter 1 Introduction	1
1.1 Background and Significance	1
1.2 Literature Review	4
1.2.1 Influence Factors.....	4
1.2.2 Point of Research View.....	11
1.2.3 Comments on the Literature.....	14
1.3 Research Thinking, Contents and Methods	16
1.3.1 Research Purpose and Train of Thought.....	16
1.3.2 Research Contents and Methods.....	18
1.4 Innovations , Shortcomings and Further Research	19
Chapter 2 Theoretical Analysis	21
2.1 Related Concepts	21
2.2 Reform Background of the Chinese Fiscal Transfer	24
2.3 Influence Effect	26
2.3.1 A Sample Theoretical Analysis.....	26
2.3.2 Urban-rural Gap and Effect of Transfer Payments....	28
2.4 Influence Mechanism	31
2.4.1 Analysis from the System Design Aspect.....	31
2.4.2 Analysis from the Revenue Aspect.....	34
2.4.3 Analysis from the Total Expenditure Aspect.....	36
2.4.4 Analysis from the Expenditure Structure Aspect....	38
2.4.5 Analysis from the Expenditure Efficiency Aspect....	42
2.5 Summary	44
Chapter 3 Empirical Analysis	46
3.1 Empirics and Data: Fuzzy RD	47
3.1.1 Empirical Model.....	47
3.1.2 Data.....	50
3.2 Discussion on Research Results	52
3.2.1 Research Results of OLS.....	52
3.2.2 Research Results of RD.....	54

3.2.3 Extension Analysis.....	64
3.3 Summary.....	66
Chapter 4 Transfer, Expenditure Structure and Urban-rural Gap-----	68
4.1 Presumption.....	68
4.2 Empirics and Data: Panel Regression	72
4.3 Discussion on Research Results	76
4.3.1 Effect through Fiscal Expenditure Structure.....	76
4.3.2 Different Effects of Transfer and Local Capacity...	84
4.3.3 Extension Analysis.....	86
4.4 Summary.....	90
Chapter 5 Transfer, Expenditure Efficiency and Urban-rural Gap-----	93
5.1 Presumption.....	96
5.2 Empirics and Data: GMM Estimation.....	101
5.3 Discussion on Research Results	104
5.3.1 Effect on the Basic Medical Insurance Service....	104
5.3.2 Effect on the Lowest Security Insurance Service...	109
5.3.3 Extension Analysis.....	115
5.4 Summary.....	119
Chapter 6 Conclusions, Policy Recommendations-----	122
6.1 Principal Conclusions	122
6.1.1 Problems of Chinese Transfer Payment System.....	122
6.1.2 Effect on Urban-rural Income Gap.....	123
6.1.3 Effect through Fiscal Expenditure Structure.....	124
6.1.4 Effect through Fiscal Expenditure Efficiency.....	126
6.2 Policy Recommendations	128
6.2.1 Improving Chinese Transfer Payment System.....	128
6.2.2 Optimizing Fiscal Expenditure Structure.....	130
6.2.3 Enhancing Fiscal Expenditure Efficiency.....	132
References-----	135
Paper Published-----	146

第 1 章 导论

1.1 研究背景及意义

我国地域辽阔,各地区资源禀赋及经济发展条件的差异使得各地方政府自有财力相差较大,贫困地区的政府在提供公共产品和服务时往往心余力绌,对上级政府转移支付的补助显得尤为依赖。2013 年我国沿海省份地方政府有能力支付起其财政支出的 91%,如浙江省,但是内陆省份地方政府的财政支出中可能有 82%依赖于中央政府的转移支付,如青海省^①。财政部发布的官方数据显示,2015 年中央对地方的转移支付达到 5.014 万亿元,2016 年预算数为 5.294 万亿元^②,而且 2016 年的转移支付总量约为 1994 年 590 亿元^③的 89.7 倍。国务院也于 2015 年年初发布了《关于改革和完善中央对地方转移支付制度的意见》的通知,表明我国转移支付制度进入新一轮改革和完善的阶段,明确了以推进地区间基本公共服务均等化为主要目标,促进经济社会各方面的持续健康发展。

自二十世纪八十年代中后期以来,我国收入分配差距持续较大成为我国经济社会稳定发展的一大安全隐患。国家统计局发布的 2015 年我国居民人均可支配收入基尼系数为 0.462,相比前几年稍有下降,但仍然高于 0.4 的国际警戒线,且我国各种类型的居民收入分配差距中属城镇与农村之间的收入差距最为突出。党的十八大报告中明确提出了必须深化收入分配制度改革,实现人民共享发展成果,为全面建成小康社会奠定扎实的基础。在十八届三中全会上中共中央提出的全面深化改革决定中也明确说明了要深化收入分配改革以及进行相应配套的财税体制改革,形成一个全新的现代化财税体制安排,重点发挥出转移支付在调节收入分配中的积极作用。由此可见,我国目前的城乡居民收入差距仍存在很大的收敛空间,需要我们给予重视,此外也提醒我们应当审视当前转移支付制度在政

^① 数据来源:笔者根据 2014 年《中国统计年鉴》中地方公共财政收入与地方公共财政支出数据的整理。

^② 数据来源:财政部预算司:《2016 年中央对地方税收返还和转移支付预算表》,财政部,2016 年 3 月 29 日。

^③ 数据来源:财政部预算司:《中央对地方转移支付情况》,预算司,2013 年 12 月 2 日。

府间分配过程中对我国城乡居民收入差距可能产生的间接性影响。

转移支付是财政领域中的重要研究内容，备受国内外学者们的关注。传统的财政理论认为，转移支付具有均衡地区间地方政府财政收入的能力，能通过对资源的重新分配，使财力较弱的地方政府提高提供基本公共服务的能力，同时在一定程度上可消除由于人口和生产要素流动带来的财政外部性，满足区域间基本公共服务均等化的政策意图（Boadway and Shah, 2007）。国外早期文献主要集中于两方面研究，其一是通过理论分析来讨论有条件限制的转移支付（Close-ended Grants）对地方政府财政支出的影响（Wyckoff, 1991; Moffitt, 1984 等），其二是对政府间转移支付的可替代性方面的研究（McGuire, 1978; Zampelli, 1986 等）。近年来，不断有学者以不同的国家案例经验来验证各国的转移支付对地方政府支出可能存在的两种效应：“粘蝇纸效应”（Flypaper Effect, Crowding-in Effect）与“溢出效应”（Crowding-out Effect）。而近期文献研究的重点转移到根据各国国情寻求较为灵活的转移支付制度，如无限制的转移支付（Open-ended Transfer）的制度设计及讨论上（Bahl and Wallace, 2004; Dahlberg 等, 2008; Lundqvist, 2010; Litschig and Morrison, 2013 等）。

中国式的财政分权制度使得中国的转移支付与国外有所不同。中国式财政分权脱胎于传统计划经济体制，2013 年中央与地方政府收入大约各占一半，但在支出上，中央直接支出仅占总支出的不到 15%，地方支出占比则高达 85%^①，形成了“收入中央集权，支出地方分权”的分配格局，而地方收不抵支的部分通常由上级转移支付进行补助。转移支付作为政府提高社会整体福利的财政工具之一，在发挥保障我国城乡居民能享有均等化公共服务的职能之余也具有调节城乡居民收入差距的使命。然而地方政府的转型明显落后于中央提出的“建设公共财政体制”及“服务型政府”的目标，其居民偏好回应性不足的缺陷也越来越明显（尹恒、杨龙见，2015）。我国转移支付制度引起众多国内外学者们的注意，并开始对其制度的设计及影响效应进行深入的研究。国内学者马拴友、于红霞（2003）率先研究了我国转移支付制度对地区经济发展差距的影响效果，主要分

^① 数据来源：2014 年《中国统计年鉴》。

Degree papers are in the “[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)”.

Fulltexts 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.