

# 美国国民经济核算研究的新进展: 非市场核算

刘 军

( 山东经济学院, 山东 济南 250014)

**[摘 要]** 虽然早在上个世纪 30 年代美国即初步构建了国民经济核算体系, 但该体系主要是对市场进行的核算, 忽视了非市场核算。2005 年, 美国国家科学院出版社出版了《超越市场: 美国非市场核算的设计》一书, 对非市场核算进行了较为系统的研究, 它既是美国诸多经济学家在该领域几十年研究成果的总结, 也代表了美国国民经济核算研究的最新进展。本文将参照这一报告的内容对美国非市场核算的研究现状进行综述: 非市场核算的产生背景, 非市场核算的范围和重点, 非市场核算的概念问题, 非市场核算的数据问题。

**[关键词]** 美国; 国民经济核算; 非市场核算

**[中图分类号]** F222.33

**[文献标识码]** A

**[文章编号]** 1000- 971X(2007)03- 0061- 03

虽然早在上个世纪 30 年代美国即初步构建了国民经济核算体系, 但该体系主要是对市场进行的核算, 忽视了非市场核算。直到上个世纪 60 年代末 70 年代初, Kendrick、Eisner、Juster 等经济学家才开始关注这一方面的核算。在此后长达几十年里, 非市场核算研究总体来看是零散的, 进展缓慢。这种状况直到进入 21 世纪后才有所改观, 特别是 2005 年, 美国国家科学院出版社出版了《超越市场: 美国非市场核算的设计》一书, 对非市场核算进行了较为系统的研究。这一著作是美国国家科学院(The National Academy of Sciences) 下设国家统计委员会“非市场核算研究专家小组”的研究报告。它既是美国诸多经济学家在该领域几十年研究成果的总结, 也代表了美国国民经济核算研究的最新进展。本文将参照这一报告的内容对美国非市场核算的研究现状进行综述。

## 一、非市场核算的产生背景

国民收入与生产核算(National Income and Product Accounts, 缩写为 NIPAs) 是对一国整体经济活动最有影响的测定, 来自这一核算体系的最著名的国内生产总值(Gross Domestic Product, 缩写为 GDP) 指标与其他经济数据如价格和就业统计一起, 构成对一国国民经济运行描述的数据基础。不过, 由于这一核算体系构建于上个世纪 30 年代, 其核算对象主要是市场交易, 而国民经济中除市场交易外还存在着

大量的非市场活动, 所以该体系有许多方面是不完整的。尽管 NIPAs 得到了广泛的认同, 但其仍然遗漏了一国中大量的非市场产出。由于该体系的重点放在市场交易上而很少关注家庭和其他非市场活动的生产, 因此非市场核算对 NIPAs 提出了挑战。

非市场核算可以帮助我们了解经济成长的来源。要更好地对经济成长的来源做出测定, 研究者必须对现行国民经济核算的若干数据做出补充, 如: 对研究与发展、自然资源、人力资本投资等的估计。现行国民经济核算数据之所以存在这些局限性, 是由于经济生产和社会福利并非仅仅发生在市场领域而是拓展到了许多非市场活动。

人们很早就认识到了 NIPAs 的这些局限性, 为什么现在才提出这一报告? 人们很少反对非市场投入与产出存在经济上的价值, 这样的例子很容易发现: 户主在居住方面做出改善后其住宅可以卖出更高的价钱, 居住环境的改善会提高住宅的价值。当然, 我们并不知道如何测定这些非市场生产到底有多大。非市场核算在概念、测定及数据搜集方面的困难导致了其研究进展的缓慢。

## 二、非市场核算的范围和重点

非市场核算设计的中心问题是核算范围如何确定, 即应对哪些相关的活动进行核算。专家小组建议已开发的卫星账户(Satellite Accounts) 应包括未经市场交易的生产性投入和可估价的产出。对于那些

**[作者简介]** 刘 军(1963- ), 男, 山东济阳人, 山东经济学院副教授。主要研究方向: 国民经济核算。

没有包括或者在 NIPAs 中进行了不适当处理的活动,这些账户提供了一个框架。尽管非市场核算的目的之一是提供一个可供选择的经济活动总量的测定,但卫星账户并不试图取代现有的国民经济核算,也并不想改变 GDP 目前所处的主要地位。

必须承认不同的使用者需要不同的数据和方法。该专家小组试图开发一套更加完整的对人类生产活动测定而非对于幸福或福利测定的账户。因此,在报告中该专家小组无论在实际测定还是概念上始终站在这一立场上。由于改进产出及投入的测定是任何一个扩展的核算体系的前提,所以该专家小组把力量集中在了这一方面。

虽然有多种生产活动可能包括在扩展的核算体系中,但根据现有的概念知识和数据取得状况,非市场核算把重点应放在以下 5 个领域:住户生产,正规教育的投资,健康的投资,非盈利和政府部门的活动及环境资产和服务。

(1) 住户生产。住户生产的供自己消费的货物与服务的价值在数量上相当大,因此,对于一国总体经济活动水平的估计它的测定是必不可少的。很明显,若一国的产出将住户生产包括在内能够改变其测定的增长率趋势及商业循环的波动。根据现有的知识和数据,完全可以构建这样一个家庭生产账户。特别是家庭时间利用调查的开发更是促进了这一账户的构建,因为这一调查可以对人们在家中所做工作做出有效的估计。

(2) 用于正规教育的投资及形成的技术资本存量。尽管 GDP 包括了教育支出,但是其对未来经济增长及人们福利的贡献仍然缺乏了解。由于人力资本特别是教育引起的增长,大量存在于资本存量之中,所以一个独立的教育账户将能涵盖传统核算中对于投资、资本和最终经济增长测定研究改进的数据。教育卫星账户既包括了市场要素,也引入了对非市场投入与产出的试验性测定。要成功地开发一套教育账户还需要改进学生和父母对教育投入的时间信息及教育对人们影响的估价。

(3) 用于健康的投资及形成的健康资本存量。一个充分开发的健康账户能够使研究者估计一系列投入对健康存量的影响及健康存量的相应变化。对于改进医疗保健中的劳动生产率估计健康测定是一个重要前提。在健康的生产中至少有 6 个方面的投入:市场背景下提供的医疗保健,提供的未经支付的保健服务,个人花费在自身健康中的时间,其他货物与服务的消费及非医疗技术和安全方法,研究和发

展,环境和“疾病状况”因素。健康部门有两种产出:一是健康资本的价值,它可以定义为随个人生命的继续存在而期望的健康消费流量;另一个是由健康人口而产生的收入增加。

(4) 挑选的政府非盈利部门的活动。最初的非盈利部门的核算是开发一套对免税组织所提供的公共和慈善货物与服务的账户。非盈利生产中在数量上最重要的非市场投入就是时间,特别是志愿劳动,因此,构建这一账户需要志愿者人数和工作小时的数据。事实上,对于政府和经济中的非盈利机构的综合性核算,全面和独立地估价货物与服务是重要的目标,要完成这一目标还需要更基础性的研究。

(5) 环境资产与服务。环境核算已有较长的历史。该专家小组同意《自然的数据:扩展国民经济核算以包括环境》研究报告中的建议:国会应授权和资助有关部门开发一套综合性市场和非市场的环境账户。这一账户将集中于国内自然资源存量价值的变化上,或许更重要的是在消除与空气及水污染的相关非市场价值上。

专家小组建议:统计机构应开发对住户生产、政府和非盈利机构、教育、健康和环境的一整套卫星账户。这些账户能够对一国的生产活动提供更综合性的描述。

除了建议的上述 5 个非市场活动领域,该报告还专设一章“关于人力资本开发中家庭的作用”。尽管人们已经认识到家庭投入对人力资本产生的重要价值,但专家小组认为,根据目前的知识现状和数据,开发一套综合性的人力资本投资账户是不可能的,不过保留这样一套人力资本账户是有价值的,虽然这是一个长期的目标。

尽管专家小组也考虑了其他种类的活动,我们并不主张对为社会和私人福利做出贡献的所有非市场生产领域进行描述。在本报告中某些重要的领域如安全与保障、闲暇活动和地下经济并未受到过多的关注。

目前,住户生产和环境核算具备了较为牢固的基础,经济分析局(Bureau of Economic Analysis)和其他统计机构已经做了大量的工作。在其他领域如政府和非盈利部门、教育和健康对概念的进一步思考和新的数据搜集则是必须的,仍然有大量的工作要做。

### 三、非市场核算的概念问题

基于多种原因,该专家小组相信对非市场核算试验性的卫星账户是最合适的,特别是其结构尽可

能与NIPAs一致时。由于国民经济核算经历了人们全面而详尽的研究,反映了研究和政策运用的长期历史,其基础性原理经实践证明是可以得到贯彻的。此外,研究者致力于开发的扩展的产出测定将与GDP一起和谐共存。这些考虑为实行以货币作为衡量价值的标准的方法提供了理由,无论什么情况下在估价投入与产出时要尽可能使用可观察到的市场交易。或许最重要的是非市场核算将保留复式记账的结构。

专家小组建议:非市场核算将分别独立地测定产出的数量、价值与投入的数量和价值。只有这种从两方面独立做出的测定,才能保证非市场核算是最有价值的。

一个核心问题是当市场价格不存在时怎样来估计投入与产出的价值。从数量上来说,人们的时间是非市场生产中最重要未经测定的投入,那么如何测定用于非市场生产中未付酬的时间价值呢?一种方法是按照市场的替代价格——即雇人来完成这一工作应付的酬金来估价。另一种方法是按一个人从事这一非市场活动的机会成本来估价。该报告详细展示了各种投入估价方法的内容。

假如非市场产品与服务在市场上生产和消费,非市场产出的估价便可按市场的原理进行。根据这一方法,对于接近市场的情况,尽管有些货物在市场中存在的可比替代物并不十分明确,非市场货物与服务的价格可根据市场中的摹本推算。更困难的是非市场货物没有直接的市场摹本或从未销售的情况,而这种类型的产出在教育与健康领域是很普遍的,这需要运用创造性的估计方法。

#### 四、非市场核算的数据问题

构建非市场卫星账户,除了来自概念方面的挑战外,另外一个最大的问题是估价非市场活动时如何取得合适的、高质量的数据。幸运的是,最近这方面取得了较大进展。一项新的美国人时间利用调查(American Time Use Survey,缩写为ATUS)将提供关于非市场生产最重要的投入——人们的时间的丰富信息。

专家小组建议:由于可以使用时间投入来量化生产性的非市场活动,ATUS能够为构建和补充美国的国民经济核算提供支持。为了有效地完成这一任务,该项调查需要继续进行下去。

ATUS对于非市场核算的创建具有特殊的意义,因为它可以提供人们时间利用的年度信息。

人口统计数据将与时间利用调查数据一起构成

非市场核算的基础。时间利用调查数据用于回答个人的具体特征的问题,即花时间所做的事情;人口统计数据则描述了人口特征的分布。我们已经认识到,要更好地协调人口统计的数据,还需要统计机构和其他数据提供者做出积极的努力。

专家小组建议:协调和定期修订人口统计数据库将作为一项对非市场核算的投入。数据库将包括这样一些信息,如人们的年龄、性别、学校注册、教育年限、学位完成、职业、住宅、移民状况及其他方面。

事实上,普查局(Census Bureau)已经搜集了一套高质量的人口统计数据,美国的社区调查也可以在人口统计的描述方面提供有效的帮助。由于统计机构预算的限制,人口统计数据库的建立,将最大限度地利用现有的数据。

#### 五、总结

要全面开发非市场核算尚需要对产出的定义及测定做出进一步地研究。什么是与非市场活动相关的产出并不是十分明确的,特别是在提供服务的诸多领域,如教育健康、社会服务、文化艺术等。通常,对这些部门的测定是困难的,其产出的价值也无法直接测定。相应地,人们也很少了解这些部门的增长、质量改进、生产率等。对上述产出测定所需的数据在本报告中贯穿始终地进行了讨论,就这一议题所提出的诸多建议将有助于下一步非市场核算的推进。

#### 参考文献:

- [1] Kendrick, J. W. . "Studies in the National Income Accounts." In National Bureau of Economic Research, 47th Annual Report, June 1967.
- [2] Eisner, R. "Measurement and Analysis of National Income (Nonincome Income)." In National Bureau of Economic Research, 50th Annual Report, September 1970.
- [3] Kendrick, J. W. The Accounting Treatment of Human Investment Capital. New York: Columbia University Press, 1974.
- [4] Eisner, R. The Total Income System of Accounts. Chicago: University of Chicago Press, 1989.
- [5] Nordhaus, W. D. and Korkkelenberg, E. C. Nature's Numbers: Expanding the National Economic Accounting to Include the Environment. Washington, DC: National Academy Press, 1999.
- [6] Abraham, K. G. and Mackie, C. D. Beyond the Market: Designing Nonmarket for the United States. Washington, DC: National Academy Press, 2005.
- [7] Jorgenson, J. D. W. Landefeld, J. S. and Nordhaus, W. D. A new Architecture for the U.S. National Accounts. Chicago: University of Chicago Press, 2006.