

预付资本的价值构成是 实际资本有机构成的基本表现形式

对外经济贸易大学 葛亮

一、学术界提出的五种具体计算方法及其概念的基本合理性的考察

在实际考察中运用价值形式来表现资本有机构成。这是具有必然性的。即使主张分别考察的那些学者们,最终也只能用价值构成的指数来比较出有机构成的变动趋势,如果说在评论价值构成和技术构成的关系上存在着分歧,那么,在实际计算资本有机构成时借助于价值形式,则是学者们自觉或不自觉而形成的共同之处。可是,对于如何运用价值形式探讨出具体计算方法,学术界却产生了更大的分歧。

归纳起来,经济学家们已经提出的计算方法主要有如下五种。

1、耗费资本价值构成(年周转资本价值构成)

$$= \frac{\text{年产品中的不变资本转移价值(固定资本折旧} + \text{全年耗费的原材料)}^{\text{①}}}{\text{全年工资总额}}。$$

$$2、\text{预付资本价值构成} = \frac{\text{预付的不变资本价值}^{\text{②}}}{\text{预付的可变资本价值}}。$$

$$3、\text{劳动力资金装备率} = \frac{\text{预付的不变资本价值}^{\text{③}}}{\text{雇佣工人人数}}。$$

$$4、\text{预付不变资本价值/年工资总额}^{\text{④}}。$$

$$5、\text{年使用资本价值构成} = \frac{\text{固定资本价值预付额} + \text{不变流动资本年周转额}^{\text{⑤}}}{\text{可变资本价值年周转额}}。$$

这些大相径庭的观点是我们探讨的对象。下面,先简单地从公式内部诸要素的对应性方面对它们进行分别考察。

首先看看预付不变资本对可变资本周转额之比的公式。

①〔美〕吉尔曼(J·M·Gillman):《The Falling Rate Of Profit》(《下降的利润率》)第59页。

②〔美〕吉尔曼:同上书。

〔苏〕伏·普·洛佐沃依:《经济学译丛》1980年10期,《恩格斯论资本有机构成的实际计算》。

③〔苏〕阿·维持洛夫、弗·丘尼辛:《经济译丛》1983年第2期;《认识马克思研究资本有机构成的方法论的三个阶段》。

④〔苏〕H·H·伊诺泽姆采夫:《现代垄断资本主义政治经济学》中译本上册,第386—387页。仇启华:《中国社会科学》1980年第2期,《资本积累的一般规律在当代》。

⑤高峰:《中国社会科学》1983年第2期,《马克思的资本有机理论 and 现实》。

我们认为,这个公式在理论上与马克思关于资本内部划分的基本思想不甚吻合。资本构成是在资本有机组成部分划分的基础上得来的范畴,反映的是同一资本的两个有机组成部分的直接关系。因此,它的两个因素在归属上是统一的。伊诺泽姆采夫提出的这个公式忽视了资本构成的这种基本要求。作为分子的预付资本是资本所有权意义上的范畴;作为分母的可变资本年周转额不仅在数值上大大超过了其预付额(可变资本年周转次数往往大于1),而且变成了资本再生产的范畴。也就是说,这个公式的两个要素不发生直接的对应关系。

其次探讨一下年使用资本价值构成。同样,这个公式也遇到了上述问题。但它更加重了不可比较的毛病。因为,不仅年周转的可变资本不与预付不变资本相对应,而且年周转不变流动资本也取代了与预付固定资本相对应的预付不变流动资本。苏联学者曾正确地指出:这种方法“把某一瞬间(年初或年终)的固定资本价值和全年的劳动对象周转不合理地结合在一起了”^①。

那么,其他三种方法又怎么样呢?从我们目前强调的公式内部诸要素的直接对应性来看它们都不存在问题。

劳动力资金装备率的上项是价值形式的不变资本,下项是非价值形式的工人人数,乍看是使用了不统一的指标。但是,根据马克思所说:“就可变资本来说,我们假定它是另一一定量的劳动力或一定数目的工人或一定量被推动的劳动的指数”^②。这个公式中的劳动人数是预付可变资本的转换形式,它与分式上项中的预付不变资本有实质上的对应关系。

耗费资本价值构成是年产品价值中的不变资本和可变资本之比,预付资本价值构成是预付资本两个有机组成部分之间的比率。无论从所反映的关系还是从表现形式来看,它们各自都是对应的。

二、与马克思主义各有关理论相联系的、不同含义的资本构成形式

伊诺泽姆采夫等人在反对按预付资本计算有机构成时曾说:“在此基础上所得到的资本价值构成指标的变化,同最重要的经济过程并无联系。例如,这一类指标的变化同社会生产两大部类对比关系的变化就没有任何联系(因为对第二部类产品的实际需求,是由年度工资基金总额决定的,与它在一年内的周转次数无关)、……这类资本价值构成指标的变化,也不决定利润率的趋势(因为利润量取决于年度的价值总量在年度工资基金和剩余价值之间的分配,而不取决于工资基金和剩余价值在一年内的周转次数)。”^③高峰同志进一步提出,

“预付的可变资本价值也不能代表实际雇用的劳动力。如果可变流动资本的周转次数大于1,实际雇用的工人数将比预付可变资本所代表的工人数大;如果周转次数小于1,则相反。”^④

这些学者为我们提供了一个重要启示:仅从公式内部诸因素的对应性来考察,是不足以确定具体计算方法的取舍的;还应该将考察与有关的各个理论联系起来。

1、适用于考察相对过剩人口规律的是劳动力资金装备率。

资本主义积累一般规律的实质,就是“使相对过剩人口或产业后备军同积累的规模和能力始终保持平衡的规律”^⑤。马克思运用资本有机构成提高规律的原理,从劳动力需求的角

①《现代垄断资本主义政治经济学》上册,第389页。

②《马克思恩格斯全集》第25卷,第163页。

③《现代垄断资本主义政治经济学》上册,第387页。

④《中国社会科学》1980年第2期,第41页。

⑤《马克思恩格斯全集》第23卷,第708页。

度揭示了相对过剩人口产生、发展的机制，从而论证了资本主义积累的一般规律。这种论证的前提，是假定“就业工人人数的增减正好同可变资本的增减相一致。”^①也就是说，这个意义上的资本有机构成舍象了劳动力的价格、工作日长度和劳动强度变化等因素，是直接可变资本价值作为劳动者数量指数的。

资本主义统计文献中实际反映出来的可变资本价值指标，正好与此相反。它们统统包含了马克思舍象掉的因素，笼统地以工人出卖劳动力的收入为统计对象。所有四种以可变资本价值指标为分母的公式都可能发生与实际雇用的工人数不一致的现象，或者是“可变资本的增长是劳动增加的指数。而不是就业工人增加的指数”，或者是资本家“用同样多的资本价值买到更多的劳动力”^②。

所以，在实际考察资本有机构成与相对过剩人口的关系时，必须对资本有机构成做与马克思的假设和舍象相反的修正，即把可变资本价值指标还原为劳动者人数指标。也就是说，劳动力资金装备率是唯一适用于直接考察相对过剩人口实际变化的资本有机构成形式。

2、可能与两大部类对比关系有联系的是耗费资本价值的构成。

马克思对社会再生产两大部类关系的考察，主要是通过对年产品价值的分析来阐明社会再生产的平衡条件。他认为，“直接摆在我们面前的问题是：生产上消费掉的资本，就它的价值来说，怎样由年产品得到补偿？”^③不言而喻，如果要寻找与两大部类对比关系有联系的资本有机构成，必须满足的起码条件是，它要反映年产品价值中资本有机组成部分间的关系。

伊诺泽姆采夫否认预付资本价值构成能满足考察两大部类对比关系的需要，他的看法是有道理的。很明显，预付固定资本只有一小部分作为折旧费被转移到年产品价值中去；而年产品包含的不变流动资本和可变资本的价值，则往往因流动资本年周转次数的影响要数倍于其预付额。

为了更形象地说明问题，我们不妨借助于代数式，以 C_1 、 C_2 、 V 、 H 和 n 分别表示预付固定资本、预付不变流动资本、预付可变资本、固定资本年周转次数和流动资本年周转次数。

预付资本价值构成的代数式为： $\frac{C_1 + C_2}{V}$ ，年产品中的资本价值构成的代数式为： $\frac{C_1 H + C_2 n}{v n}$

要使这两个公式相等，就必须有 $H = n = 1$ ，即固定资本和流动资本的年周转次数都等于1。显然，这在实际经济生活中是不可能的。

但是，伊诺泽姆采夫主张的“预付不变资本比年工资总额”的公式也会出现类似问题。

试将这个公式的代数式 $\frac{C_1 + C_2}{V n}$ 与 $\frac{C_1 H + C_2 n}{V n}$ 相比就可知道， $H = n = 1$ 仍然是一个不可克服的障碍，这位苏联经济学家正视了“对第二部类产品的实际需求，是由年度工资基金总额决定的”，却忽视了对第一部类产品的实际需求并不是由预付不变资本决定的。

提出年使用资本价值构成公式的同志考虑到了不变流动资本年周转因素，但也漏掉了预付固定资本量与其年耗费量之间的不一致，不管这个公式的代数式 $\frac{C_1 + C_2 n}{V n}$ 如何近似于 $\frac{C_1 H + C_2}{V n}$ ， $H \approx n \approx 1$ 使它与前两个公式一样难于成立。

①《马克思恩格斯全集》第23卷，第696页。

②参见《马克思恩格斯全集》第25卷，第697页。

③《马克思恩格斯全集》第24卷，第463页。

劳动力资金装备率由于其分母的劳动力人数形式和分子不变资本的预付形式，更不能满足对年产品价值中资本构成考察的需要。

在已经为学术界提出的五种计算公式中，只有耗费资本价值构成才是直接从年产品价值中划分出来的资本构成形式，它可以满足与两大部类对比关系相联系的起码条件。

3、与利润率下降规律相联系的是预付资本价值构成。

要证明这个问题，首先需要回答伊诺泽姆采夫的责难。伊诺泽姆采夫认为，预付资本价值构成不能来说明利润率趋势的根本原因在于，年利润量的决定因素之一是年可变资本总额，而与预付可变资本无关。

年利润量与年可变资本总额和预付可变资本的关系究竟如何呢？

年利润量即年剩余价值量。它与年可变资本总额的关系是一目了然的：它是全年实际使用的可变资本的产物。在流动本年周转为 n 、预付可变资本为 v 、实际剩余价值率为 m 的条件下，年利润量 $= m' \cdot (n \cdot v)$ 。正是在这种意义上，马克思说：“在剩余价值率已定时，每年生产的剩余价值，决定于一年内所使用的资本，而不是决定于一年内预付的资本。”^①

从剩余价值实际创造来源的角度提出的这一论断。只是事情的一个方面。另一方面，还可以从资本自行增殖的角度看待年剩余价值量的出现。也就是说，可以把年剩余价值量看做是预付可变资本的产物。所以，马克思提出了年剩余价值率的概念，即 $\frac{\text{一年内生产的剩余价值}}{\text{预付可变资本}}$ 。

马克思说：“年剩余价值率，或一年内生产的剩余价值和全部预付资本（和一年内周转的可变资本不同）的对比，决不仅仅是主观的对比，这种对比是资本的现实运动本身所引起的。”^②年剩余价值率可以用 (m, n) 来表示。年利润量由此而得到了前述马克思的规定所不同的表现形式：年利润量 $= (m' \cdot n) \cdot v$ 。所以，在年剩余价值率已定的情况下，年利润量就取决于预付可变资本。伊诺泽姆采夫的责难过于武断了。

年利润量与预付可变资本的联系，完全表明了预付资本价值构成与利润率下降规律的联系。如果假定年剩余价值率不变，预付资本价值构成的提高意味着年利润量的减少，也就意味着一定量预付资本的年利润率下降。

现在的问题是：是否只有预付资本价值构成才是与利润下降规律相联系的资本有机构成形式？

我们认为，对这个问题应该予以肯定的回答。理解这一点的关键在于，利润率是剩余价值与预付资本关系的比率。

马克思说：“剩余价值，作为全部预付资本的这样一种观念上的产物，取得利润了这个转化形式”^③。马克思的分析告诉我们，资本自行增殖的性质使剩余价值率转化为利润率，同样道理，利润率就是预付资本自行增殖程度的表现形式，而不是在实际的价值形成、使用价值形成过程中发挥作用的资本增殖程度的表现形式。

资本主义实际经济生活中的利润率计算也说明了这个道理。资本家计算利润率是以一年为基期的。一年内预付的流动资本一般发生多次周转，从而使一年内使用的、实际发挥作用的流动资本额多倍于其预付额，全年使用的总资本额也要大于预付资本额。虽然年利润只是

①《马克思恩格斯全集》第24卷，第337页。

②同上卷，第340页。

③《马克思恩格斯全集》第25卷，第44页。

使用的可变资本的产物，但资本家并不认为如此，也不会把年使用的全部资本看做他获得年利润的资本量。资本家认准了资本自行增殖的能力，他的利润率计算基础是预付资本而不是周转资本。所以，与这样的利润率相对应的资本价值构成，也就必然是预付资本价值构成，而不是任何以周转资本额为基础的价值构成。

了解资本积累与利润率下降规律的关系，有助于我们更清楚地理解马克思论证这一规律时所涉及的资本有机构成的属性。马克思指出：“利润率的下降和积累的加速，就二者都表示生产力的发展来说，只是同一个过程的不同表现。积累既然引起劳动的大规模集中，从而引起资本有机构成的提高，所以又加速利润率的下降。另一方面，利润率的下降又加速资本的积聚。”^①这里我们重视的是，马克思把资本积累和资本有机构成提高、利润率下降联系在一起。既然资本有机构成提高是资本积累所致，而积累本身只是表示预付资本的增加，那么也就说明，引起利润率下降的是预付资本价值构成的提高。

三、实际考察资本有机构成应落实于考察预付资本价值构成。

1、耗费资本价值构成不是资本有机构成。

经过以上对公式概念合理性的考察和与马克思有关理论的“对号入座”，基本上可以说明：预付不变资本比年工资总额的公式和年使用资本价值构成的公式，既不符合资本构成概念的内部因素对应性的要求，也不适用于马克思有关理论的说明。所以，这两个公式应该被排除在正确的有机构成计算方法之外。

这样说来，似乎余下的三个公式（即耗费资本价值构成、劳动力资金装备率和预付资本价值构成）都是应该进行实际考察的。其实不然，我们认为，耗费资本价值构成也不是真实的资本有机构成，应被排除在实际考察之外。

第一，耗费资本价值不能如实反映生产的技术水平。

衡量单个企业、生产部门或社会物质生产总体的生产力水平，一个主要的标志就是它所拥有的劳动资料、一定生产力发展阶段上企业的技术水平，也主要以该企业完成一个生产过程所需全部机器设备、原材料等生产资料与劳动力的比率关系来表示。资本有机构成必须反映这样的关系。

可是，年耗费资本中的固定资本额只是所使用的机器设备的当年损耗部分，而劳动力和原材料年耗费在周转大于1时要多倍于完成一个生产过程的必需量。建立在这种基础上的耗费资本价值构成显然会歪曲资本的技术水平。

第二、用受资本周转因素影响的耗费资本价值构成表示有机构成，不符合马克思的科学抽象。

从方法论上讲，马克思明确地把资本有机构成看作不受资本周转影响的范畴。他在论述各部门利润率的差别时就 说：“除了资本的有机构成不同以外，也就是说，除了等量资本在不同生产部门会推动不等量剩余劳动以外，利润率的不等还有另外一个源泉，即不同生产部门资本的周转时间不同。”^②这说明，科学抽象的资本有机构成不包含资本周转因素。

虽然马克思建立科学的资本有机构成学说，却设有亲自对资本有机构成进行实际计算，

^①《马克思恩格斯全集》第25卷，第269页。

^②《马克思恩格斯全集》第25卷，169页。

这项工作，在很大程度上由恩格斯弥补了。恩格斯在给《资本论》第3卷补写的第4章中，虽然是假设了预付流动资本数额，但他根据自己丰富的实际经营经验演算出了预付的流动不变资本和可变资本的周转，做了具体计算预付资本价值构成的尝试。

从恩格斯的计算数据里可以反映出四种资本构成：A、耗费资本价值构成—— $87.9/12.1$ ；B、预付不变资本比年工资总额的价值构成—— $85.1/14.9$ ；C、年使用资本价值构成—— $91.4/8.6$ ；D、预付资本价值构成—— $97.5/2.5$ ①。恩格斯毫不含糊地指出：预付资本价值构成提供了“一个关于现代大工业中资本的实际构成的例子。”②

有的学者否认恩格斯的算例具有方法论的意义，说恩格斯只不过是“想用实例表明，资本家用于支付工人的实际可变资本是多少，”③我们认为，这个算例确实揭露了资本家对工人的高额剥削，但是，这个算例是经典著作家对资本有机构成所做的唯一具体计算。它解决了马克思解决而未能解决的资本实际周转计算问题，把混杂在资本主义表象中的资本有机构成和资本周转做了明确的区分。说它为我们理解资本有机构成概念、实际计算有机构成指明了方向是一点不过分的。

第三，耗费资本价值构成不足以说明两大部类的实际对比关系。

我们在前面曾经说过，有可能与两大部类对比关系发生联系的是耗费资本价值构成，因为它们在以年资本耗费为对象这一点上是一致的。现在，应该谈谈耗费资本价值构成是否足以论证两大部类的实际对比关系。

马克思将社会总产品的价值划分为三个部分：补偿年耗费的生产资料的价值、工人年生活资料价值和剩余价值，社会物质生产划分为生产资料生产和生活资料生产两大部类。其中的生活资料生产部类又划分为生活必需品生产和资本家奢侈品生产两个分部类。

将这些基本划分与耗费资本价值构成联系起来考察，我们就会发现，耗费资本价值构成并没有包纳社会产品价值划分和物质生产部类划分之间的全部联系。

耗费资本价值构成的内在因素是年产品的生产资料耗费和工人生活资料的耗费，而没有直接涉及剩余价值。我们知道，年产品中剩余价值本身又会划分为三个部分：转化为积累的生产资料和劳动力以及资本家的私人消费。虽然耗费资本价值构成提高也会使用于扩大再生产的生产资料相对增加、劳动力生活资料相对减少，但资本家的奢侈品消费部分不一定也相应减少。这就是说，耗费资本价值构成提高在社会生产部门对比关系上产生的影响是：第Ⅰ部类生产相对于第Ⅱ部类中生活必需品生产优先发展；至于第Ⅰ部类相对于整个第Ⅱ部类是否优先增长，却由于奢侈品生产分部类的情况不能确定而得不出必然的结论。

事实上，马克思运用资本构成提高原理表述对社会生产部门发展的看法时，舍象掉了资本家奢侈品生产的考察。他所明确表述的，不过是资本构成（耗费资本构成）提高会使“总产品工人自己占有、为自己生产的部分”④减少。

同时，马克思又指出：“较大一部分由生活资料构成的剩余产品，则被非生产劳动者和完全不劳动的人吃掉，或者用来交换奢侈品。”⑤马克思还明确批评舍尔比利埃和拉姆赛用资本构成提高直接论证“生活资料基金”必然减少的观点，说他们是“可笑的”。马克思纠正

①除预付资本价值构成的数值是恩格斯的计算外，其他三种构成的数值为本文作者演算。

②《马克思恩格斯全集》第25卷，第91页。

③《中国社会科学》1983年年2期，第41页。

④⑤参见《马克思恩格斯全集》第25卷第3册，第400页，

道：“会减少的只是以这种形式，即作为可变资本被消费的部分。相反，被仆人、士兵等吃掉，或者被输出国外换取更讲究的生活资料的那一部分会更大。”^①

马克思的观点已由当代资本主义所谓“第三产业”高速发展的现实所证实，虽然“第三产业”也要耗费一定的物质生产资料。但消费的物质生活资料更多。其资本构成要比产业部门低得多。这样，实际的两大部类对比关系并未出现第Ⅰ部类优先增长的明显趋势。

学术界对“生产资料优先增长规律”持怀疑态度的人提出了不少理由。两大部类的实际对比关系受多种因素制约，这是需要另文专题研究的。我们这里只是指出，任何形式的资本构成都是以资本为对象的。都难以直接论证两大部类的对比关系的实际变化。

2、预付资本价值构成是资本有机构成的基本形式。

通过以上考察，我们确认了资本有机构成是预付资本的范畴，预付资本构成具有两种表现形式：劳动力资金装备率和预付资本价值构成。我们认为，作为资本有机构成的表现形式它们之间存在着主从关系。即：预付资本价值构成是有机构成的基本形式。劳动力资金装备率则是其辅助形式。

首先，这种划分符合资本有机构成的经典定义，马克思把有机构成定义的主词规定为价值构成。虽然劳动力资金装备率能更近似地反映技术构成的实际状况，但它只是舍象了劳动力价格变化等因素的价值构成。表现形式，即预付资本价值构成的变种形式，而不是严格意义的价值构成。

其次，预付资本价值构成在马克思理论体系中占有更重要的位置。马克思在谈到有机构成提高规律对相对过剩人口问题和利润率下降问题的意义时说：“随着资本主义生产的发展投在机器和原料上的资本部分在增加。花在工资上的资本部分在减少，这是不容争辩的事实。这是使拉姆赛和舍尔比利埃唯一感到兴趣的问题。但对我们来说，主要的是：这个事实是否说明利润率降低（而且这种降低远不象所说的那么厉害）”^②。劳动力资金装备率可以直接反映一定量资本对雇佣工人的实际需要，从而论证相对过剩人口规律，预付资本价值构成则是考察利润率问题的唯一适用形式。由于利润率下降规律在马克思主义经济学体系中占有特殊地位。用资本有机构成提高规律论证利润率下降规律又是马克思的独特创举，也使我们有把握认为预付资本价值构成两种表现形式的主要形式。

所以，我们在实际考察资本有机构成时，应以预付资本价值构成作为其基本标志；但也不妨对劳动力资金装备率进行具体计算，因为它也反映出资本有机构成变动的大方向。而且对于进一步探讨相对过剩人口规律的现实性有着直接意义。^③

（本刊收到稿件时间：1985年12月9日）

①《马克思恩格斯全集》第25卷第3册，第401页。

②《马克思恩格斯全集》第26卷第3册，第402页。

③关于当代资本有机构成的具体计算，请参见拙作“当代资本有机构成的实际计算及提高趋势的分析”，《世界经济》1985年10期。