
不平等病毒

藉由公平、公正和可持续发展的经济模式，凝聚
被新型冠状病毒撕裂的世界

方法论说明

1 引言

本篇方法论，是乐施会2021年报告《不平等病毒》的附件。本文记录和说明了为该报告所作出的以下四个方面的内部估算：

- 极端富裕与极端贫困的变动趋势；
- 经济学家关于新冠疫情对不平等现象影响的看法；
- 新冠疫情期间的妇女和黑人、非裔居民和拉丁裔群体；
- 征收税款比重从企业转移到家庭

对于每一个领域，我们都标记了数据来源和估算的方法。

图例



乐施会在计算中所使用的大部分信息来自公开数据。我们会指明可以访问和下载所涉及数据的来源。



重要提示和说明。

2 富裕与贫困的变动趋势

2.1 新冠疫情前后亿万富翁的财富情况

数据源

《福布斯》会发布亿万富翁每年度及当日实时净资产排行榜。在目前的分析中，乐施会使用的是2020年3月公布的年度榜单、以及2020年11月30日和2020年12月31日公布的实时榜单。

亿万富翁的财富数据以十亿美元为单位，以天/月为单位。



福布斯2020年亿万富豪榜

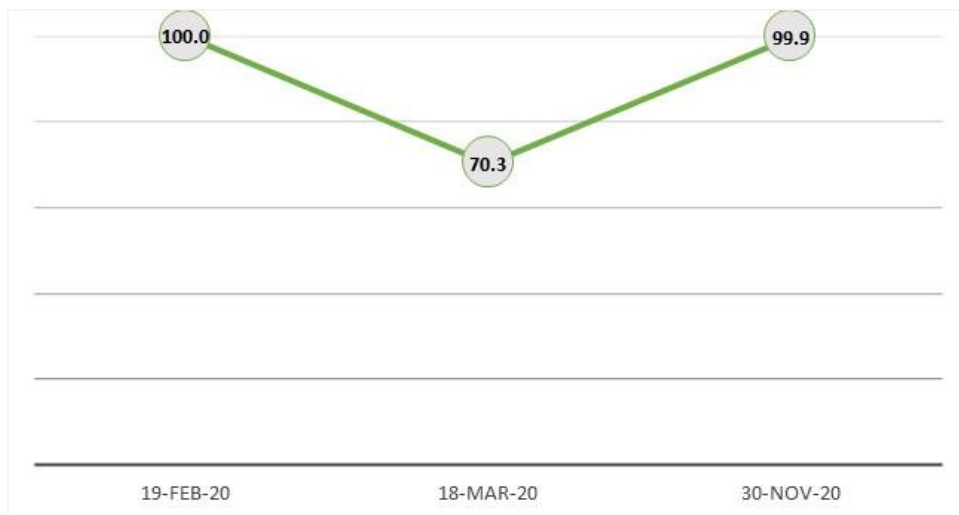
<https://www.forbes.com/billionaires/>

乐施会的计算

2020年3月18日，《福布斯》全球亿万富翁年度榜单敲定，时间就在世界卫生组织将2019冠状病毒（COVID-19）定义为新冠疫情之后（2020年3月11日），同时与全球股市下跌的时间节点非常接近。当时，上榜的亿万富翁有2095人，财富总和为80375亿美元。截至2020年12月31日，上榜的亿万富翁有2357人，财富总和为119547亿美元。与去年3月上榜的所有亿万富翁的财富总和相比，去年12月上榜的所有亿万富翁的财富总和增加了39172亿美元。

我们可以认为，2020年3月亿万富翁们的财富受到了股市下跌的影响；直到3月23日之后才开始恢复。¹因此，将新冠疫情期间亿万富翁的财富与新冠疫情前的水平或股票市场价格的峰值进行比较是有意义的。根据瑞士信贷（Credit Suisse）《2020年全球财富报告》（2020 Global Wealth report）所预测的2020年2月19日福布斯前1000名亿万富翁的财富——当时标准普尔500指数处于最高水平——并采用这一数据作为基准进行比较，我们追踪了自即日起至2020年11月30日亿万富翁的财富总和。根据瑞士信贷（Credit Suisse）报告，2020年3月18日，前1000名亿万富翁的净资产是2月的70.3%。²2020年3月，前1000名亿万富翁的财富总和为64328亿美元。假设这一数字是2月数值的70.3%，我们可以估算出前1000位亿万富翁在2月份的财富总和为91505亿美元。2020年11月30日，前1000位亿万富翁的财富总和为91390亿美元。这一数值是2020年2月前1000名亿万富翁财富的99.9%。

图1：前1000名亿万富翁财富总和的恢复



要点1：前1000名亿万富翁仅用了9个月便将其财富恢复到新冠疫情前的水平。

看看2020年12月31日世界上最富有的10个人

自2020年3月18日《福布斯》年度富豪榜公布以来，截至2020年12月31日，排名前十位的富豪的财富总和增长了5400亿美元。

表 1: 福布斯亿万富豪榜前十位的财富变化（2020年3月18日至2020年12月31日）

排名	姓名	净财富 2020年12月31日 （十亿美元）	净财富 2020年3月18日 （十亿美元）	财富变化（十亿美元）
1	杰夫·贝索斯	191.2	113.0	78.2
2	埃隆·马斯克	153.5	24.6	128.9
3	贝尔纳·阿尔诺家族	151.9	76.0	75.9
4	比尔·盖茨	120.0	98.0	22.0
5	马克·扎克伯格	99.9	54.7	45.2
6	拉里·埃里森	87.7	59.0	28.7
7	沃伦·巴菲特	86.8	67.5	19.3
8	钟睺睺	78.6	2.0	76.6
9	拉里·佩奇	76.6	50.9	25.7
10	穆克什·安巴尼	76.3	36.8	39.5
合计				540.0

疫情期间亿万富翁的财富和利润以及工人的收入

2020年3月18日至10月31日，印度首富、信实工业（Reliance Industries Ltd）董事长、总经理兼最大股东穆克什·安巴尼（Mukesh Ambani）的财富在8个月内从368亿美元增至783亿美元，增幅超过一倍。信实工业专门从事石油、零售和电信业务。这令他在世界富豪排名榜上的排名从第21位跃升至第6位。虽然我们知道增长不是线性的（但以线性方式估算），在3月18日至10月31日的227天里，他的财富增长了415亿美元，意味着平均每天增长1.828亿美元的收入。

根据信实工业年度报告，2019至2020年度该公司员工的工资总额为539亿卢比。³ 如果以2019年4月至2020年3月（信实工业的报告期）的平均汇率计算，工资总额相当于7.603亿美元。⁴

要点2：2020年3月至10月，安巴尼的财富在短短四天多时间里的增长平均值超过了信实工业19.5万名雇员年薪的总和。

英国银行业的高收入者

根据欧洲银行业管理局（EBA）2020年关于欧盟薪酬实践基准和高收入者数据（2018年数据）的报告，英国有31名银行业员工收入高于1000万欧元或890万英镑，一名资产管理经理收入34,606,330欧元或3080万英镑（使用2018欧元对英镑汇率为0.89135）。^{5 6}

表 1: 英国银行业高收入者的薪酬

阶梯工资（百万欧元）	高收入者总数（在册员工）	人均总薪酬（欧元）
10-11	9	10,502,119
11-12	6	11,398,316
12-13	6	12,701,728
13-14	2	13,392,465
15-16	2	15,732,706
16-17	1	16,685,694
19-20	2	19,510,428
29-30	1	29,664,378
34-35	1	34,606,330
38-39	1	38,821,587
合计	31	

数据来源：欧洲银行业管理局（EBA）2020年度报告，76-78页。

与此同时，英国国家医疗服务体系（NHS）中一名新获得执业资格的护士收入则属于工资级别中最低的第五级，其2017-2018年的年收入为22128英镑。⁷ 这两份工作的收入之比为1:1394。

要点3：2018年，英国一名资产管理经理的年薪为3080万英镑，几乎是英国一名新获得执业资格的护士同年收入的1400倍还多。

2.2 贫困估计

数据源

乐施会使用了世界银行基于不同不平等情境估算出的全球贫困结果。⁸ 作者测量了2020年因新冠疫情可能陷入三条公认的贫困线（按购买力平价所计算的每人每天的生活标准，分别为1.90美元、3.20美元和5.50美元）下的贫困人口，考虑了两种全球经济增长情景：基线预测（新冠疫情导致2020年全球经济增长收缩约5%）和下行预测（新冠疫情导致2020年全球经济增长收缩约8%）。⁹ 欲了解更多信息和方法，可点击链接查看：



世界银行博客：新型冠状病毒对全球贫困影响的最新估计：新数据的影响。 <https://bit.ly/37kpUau>



世界银行博客：2030年全球极端贫困预测：我们离世界银行3%的目标还有多远？ <https://bit.ly/33xnT9U>



就方法论而言：减少不平等对全球贫困有多大影响？ <https://bit.ly/3o1rk0i>

在表2中，我们使用了按购买力平价所计算的每人每天生活标准为5.50美元的贫困线，并考虑了乐施会用于估算的不同的不平等情境和全球经济增长收缩情景（基线和下行），重现了世界银行所分享的贫困预测结果。

表2：2020至2030年全球贫困人口预测（按购买力平价所计算的每人每天生活标准为5.50美元的贫困线）

年份	基尼系数 变化百分比	贫困率低于5.50美元			生活在5.5美元以下的人数（百万）		
		新冠疫情 基线	新冠疫情 下行	新冠疫情前	新冠疫情 基线	新冠疫情 下行	新冠疫情前
2019	0	41.6	41.6	41.6	3,190	3,190	3,190
2020	-2	42.3	43.0	40.1	3,279	3,330	3,106
2020	0	42.7	43.3	40.4	3,307	3,361	3,135
2020	2	43.0	43.8	40.8	3,337	3,393	3,166
2021	-2	41.4	42.5	38.6	3,240	3,328	3,020
2021	0	42.1	43.2	39.3	3,299	3,387	3,081
2021	2	42.8	44.0	40.1	3,356	3,445	3,143
2022	-2	40.0	41.1	37.1	3,167	3,255	2,937
2022	0	41.1	42.2	38.3	3,248	3,338	3,028
2022	2	42.2	43.3	39.5	3,335	3,427	3,122
2023	-2	38.7	39.8	35.7	3,093	3,176	2,852
2023	0	40.0	41.1	37.2	3,199	3,285	2,970
2023	2	41.6	42.7	38.9	3,322	3,410	3,107
2024	-2	37.4	38.5	34.3	3,017	3,102	2,764
2024	0	39.0	40.1	36.1	3,149	3,235	2,910
2024	2	41.1	42.1	38.4	3,315	3,398	3,095
2025	-2	36.2	37.2	32.7	2,943	3,026	2,663
2025	0	38.0	39.1	35.0	3,097	3,185	2,847
2025	2	40.6	41.7	37.9	3,306	3,392	3,087
2026	-2	34.8	35.9	31.2	2,861	2,949	2,563
2026	0	37.0	38.1	33.9	3,042	3,126	2,781
2026	2	40.2	41.2	37.5	3,302	3,384	3,077
2027	-2	33.4	34.5	29.5	2,769	2,863	2,443
2027	0	36.0	37.0	32.8	2,983	3,070	2,720
2027	2	39.8	40.8	37.1	3,298	3,383	3,072
2028	-2	31.9	33.0	27.8	2,669	2,758	2,322
2028	0	34.9	36.0	31.7	2,919	3,008	2,650
2028	2	39.4	40.4	36.7	3,296	3,379	3,071
2029	-2	30.3	31.4	25.9	2,551	2,648	2,187
2029	0	33.9	34.9	30.6	2,857	2,944	2,581
2029	2	39.0	40.0	36.4	3,292	3,377	3,072
2030	-2	28.6	29.7	24.2	2,428	2,523	2,054
2030	0	32.9	33.9	29.6	2,793	2,882	2,516
2030	2	38.8	39.8	36.2	3,296	3,383	3,079

考虑到全球经济增长收缩约8%（下行预测情景）：

要点4: 如果政府放任不平等程度每年增加两个百分点，那么到2030年，与不平等程度不提高的现状相比，（全球）将有5.50亿人日均生活费低于5.5美元（ $3383 - 2882 = 501$ ）。2030年生活贫困的人口总数（34亿）仍将高于2019年新型冠状病毒爆发前的贫困人口规模（32亿）。

要点5: 如果政府选择立即采取行动，令不平等程度每年减少两个百分点，那么我们能够在短短三年内恢复到新冠疫情爆发前的贫困水平，及至2030年，与任由不平等每年增加的情况相比，将有8.6亿人不再生活在贫困之中（ $3383 - 2523 = 860$ ）。

要点6: 如果各国立刻采取行动减少不平等，那么（它们）的贫困程度可能在三年内而非十多年内恢复到新冠疫情爆发前水平。

乐施会的计算

预防因新冠疫情造成的贫困的估值

据世界银行估计，如果2020年全球经济增长收缩8%（下行预测情景），可能会有2.26亿人因新冠疫情而跌至贫困线以下（日均5.5美元购买力平价）。此外，预计贫困差距——即那些收入低于贫困线的人群的平均收入距离贫困线距离的比值——为0.194。¹⁰ 因此，为预防人们因新冠疫情陷入贫困，每天所需资金总额为：

预防贫困所需资金=贫困差距*贫困线* N名贫困个体

预防贫困所需资金= $0.19 * 5.5 * 226,000,000$

预防贫困所需资金-241,142,000

为预防2.26亿人因新冠疫情而陷入贫困所需的总资金为每天2.4114亿美元，即全年8801683万美元（880亿美元）。

新冠疫苗的运输费用

乐施会根据“2019冠状病毒病工具加速计划”提供的数据，估算了向地球上每个人提供新型冠状病毒疫苗的成本。¹¹ 该倡议报告称，2020至2021年间，全球共需要181亿美元资金用于20亿剂疫苗的端到端生产，包括研究和开发、制造、采购、分销和交付。假设一段时间内每人只需要一剂，这相当于每人花费9.05美元，即全世界人口花费706亿美元。然而，其他疾病的免疫接种率很少达到100%，随着时间的推移，患者可能需要一剂以上的新型冠状病毒疫苗才能长期有效。如果（很有可能）需要两剂疫苗，成本可能会翻一番，达到1412亿美元。然而，即使是后者这一更高的成本，也完全可以被全球亿万富翁的财富增长所覆盖。



由于疫苗开发仍在进行中，这项估计可被认为是这一特定时期的最佳估计，因为这些费用将取决于许多目前无法确定的因素。

要点7: 自危机爆发以来，截至2020年12月底，全球最富有的10位亿万富翁的财富增长（5400亿美元）足以防止地球上任何人因病毒陷入贫困，并为每个人支付新型冠状病毒疫苗的费用。

要点8: 前1000名亿万富翁的财富仅用了9个月的时间就恢复至疫情前的最高点（见要点1），但对于世界上最贫穷的人们来说，可能需要十年以上才能恢复。

3 经济学家关于新冠疫情对不平等影响的想法

乐施会对世界各地从事不平等研究的经济学家（主要是高级经济学家）进行了一项在线调查。其中包括杰弗瑞·萨克斯（Jeffrey Sachs）、贾亚提·戈什（Jayati Ghosh）和加布里埃尔·祖克曼（Gabriel Zucman）等知名人士。

研究设计： 这项调查旨在从数量上把握不同背景下的不平等趋势，并刻意以简单的方式呈现。它还被翻译成法文和西班牙文，以便能够吸纳广泛经济学家的关注。

分发： 乐施会在世界各地各经济部门和研究机构的现有联系人中分发了这项调查问卷，并要求他们将问卷分发给更多研究冠状病毒对不平等影响的经济专家。

时间跨度： 2020年10月18日至11月16日。

语言： 该调查采用英文、西班牙文和法文。绝大多数受访者填写的是英文版本。

问题清单及关于问卷的更多细节和数据处理方法请见附件1。可根据要求提供匿名原始数据。

结果

如附件1所述，在清理数据后，乐施会共收到79个国家的295份答复（此次调查中，库尔德斯坦被算作一个国家）。来自加拿大、丹麦、荷兰、英国、美国，尤其是西班牙的受访者在调查中占多数。然而，尽管各国的分布并不平等，也没有代表性，但统计中引用的关键结果在质性上是相似的，无论这些国家是否被纳入样本。

要点9： 87%的受访者预计，由于新型冠状病毒影响，他们所在国家的收入不平等将加剧或大幅加剧。这包括来自79个国家中77个国家的经济学家。

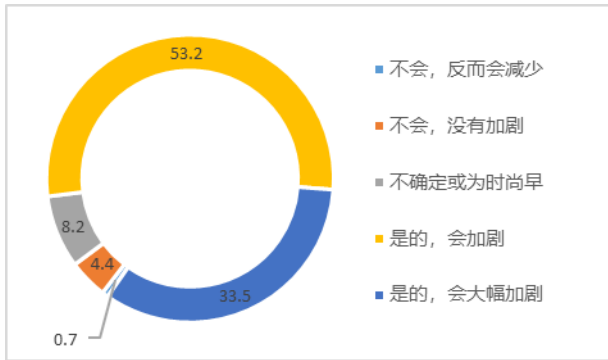
要点10： 78%的受访者认为财富不平等现象将加剧或显著加剧，其中包括了79个国家中77个国家的经济学家。

要点11： 超过一半的受访者（56%）认为性别不平等可能或很可能会加剧，三分之二（66%）受访者认为种族不平等也会加剧。

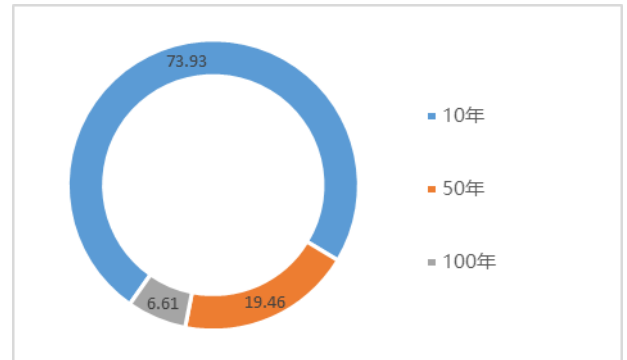
要点12： 三分之二的受访者认为，他们的政府尚未制定出应对不平等的计划。

图2：经济学家关于COVID-19对不平等和政府应对措施影响的观点的主要结果

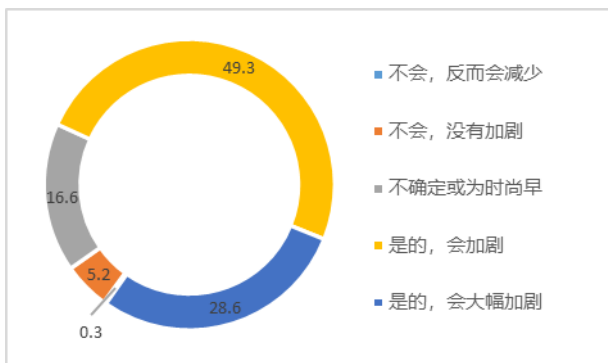
您认为新冠疫情是否会导致贵国收入不平等现象的加剧？



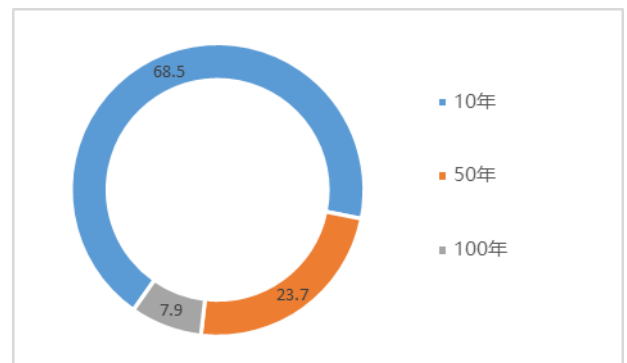
如果您认为在2020年3月至2022年3月这两年内，由于新冠疫情的影响，收入不平等会加剧。您认为这种加剧将是贵国多少年不遇的？



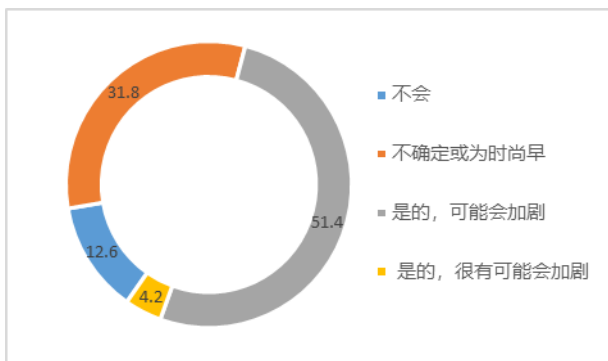
您认为新冠疫情是否会导致贵国财富不平等现象的加剧？



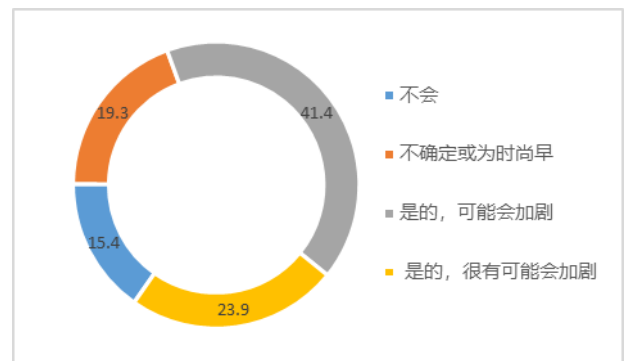
如果您认为在2020年3月至2022年3月这两年内，由于新冠疫情的影响，财富不平等会加剧。你认为这种加剧将是贵国多少年不遇的？



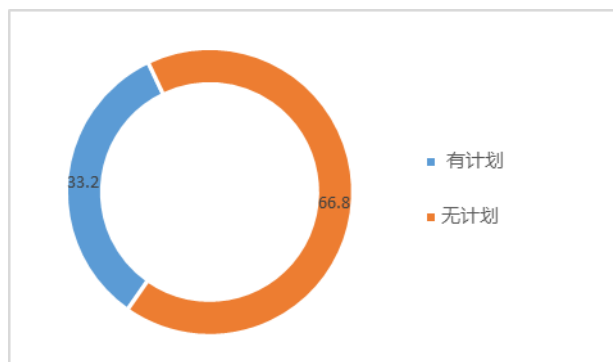
您认为在贵国，男女不平等的现象是否会因为新冠疫情的影响而加剧？



您认为在贵国，白人与少数族裔和种族之间的不平等是否会因新冠疫情的影响而加剧？



您认为贵国政府有否采取减轻新冠疫情可能造成的不平等加剧的计划？



4 女性和黑人、非裔居民和拉丁裔群体在新冠疫情期间的经历

4.1 非正规经济中的女性

这项工作的资料主要来自国际劳工组织（ILO）在新冠疫情之前和期间发表的不同报告。

数据源



国际劳工组织-非正规经济：非正规经济中的男女：统计图。<https://bit.ly/3nCTcYd>



国际劳工组织-新冠疫情对非正规工人收入的潜在影响（图4）载于《国际劳工组织监测：新型冠状病毒和工作世界》（第三版）。https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---dgreports/---dcomm/documents/briefingnote/wcms_743146.pdf

乐施会的计算

根据劳工组织数据，在新冠疫情之前，全世界20亿非正规就业工人中有7.4亿是女性。¹² 根据同一资料来源，新冠疫情之前，非正规工人月收入的中位数为894美元（按2016年购买力平价计算）。¹³ 在新冠疫情爆发后的第一个月，非正规工人预期收入的中位数为359美元（按2016年购买力平价计算），减少了535美元（按2016年购买力平价计算）。¹⁴ 基于新冠疫情前在非正规部门工作的妇女人数，仅在疫情爆发后的第一个月，女性劳工的总收入损失达3959亿美元（按2016年购买力平价计算）。

要点13： 在疫情爆发后的第一个月，在非正规部门就业的7.4亿女性共损失了3960亿美元的收入。

4.2 受新冠疫情影响最严重部门的女性

数据源



国际劳工组织政策简报：促进性别平等的就业复苏：重建公平

https://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_emp/documents/publication/wcms_751785.pdf

乐施会的计算

国际劳工组织强调，新冠疫情加剧了就业人口中现存的性别不平等。以经济部门为单位进行隔离意味着全球范围内，约有40%的职业女性在就业和收入损失较大的经济部门工作（住宿和食品服务、批发和零售贸易、房地产、商业和行政活动以及制造业）。如果包括其他中高风险行业，这一数字将增至49.1%。从绝对值来看，这意味着6.32亿妇女面临着失去收入或工作的高风险和中高风险。

相比之下，国际劳工组织估计，40.4%的职业男性在这类高风险和高风险部门工作。如果职业妇女在这些部门中的就业率与男性相同，那么将有5.2亿妇女面临失去收入或工作的高风险和高风险，而不是6.32亿妇女。这减少了1.12亿女性。

表3：女性不再面临失去收入或工作风险的估算

	女性		男性	
	%	数量	%	数量
从事高风险工作	39.6	510	36.6	745
从事其他中高风险服务	9.5	122	3.8	78
从事高风险及中高风险行业工作	49.1	632	40.4	823
总就业人数	100.0	1,287	100.0	2,037
女性在高风险部门的就业率与男子相同	40.4	520		
差值		112		

要点14：全球范围内，女性在受新冠疫情打击最严重的经济部门占很高比例。如果女性在这些部门的人数与男子相同，则1.12亿妇女将不再面临失去收入或工作的高风险。

4.3 美国黑人和拉丁裔人口在新冠疫情中的脆弱性

乐施会利用美国疾病控制和预防中心（CDC）提供的信息和2019年人口普查预估数据，估算了美国黑人和拉丁裔人口相对于白人面临新冠疫情的脆弱性。美国人口普查局（U.S. Census Bureau）和疾病预防控制中心（CDC）使用“西班牙裔”一词来采集按种族和民族划分的数据。然而，这个词在历史上以西班牙殖民和白人中心，被广泛认为抹去了拉丁美洲大地上的原住民和非洲遗产（the Indigenous and African heritage）。取而代之的是，乐施会使用了性别非二元标识符“Latinx”，试图创建一个包容性的集体身份，同时也质疑了人们在历史上（对这类人群）的定位方式。

数据源



美国疾病控制和预防中心，新型冠状病毒相关死亡病例的临时数据库（查阅于2020年12月10日）

<https://data.cdc.gov/NCHS/Provisional-Death-Counts-for-Coronavirus-Disease-C/pj7m-y5uh/data>



2019年人口普查预估数据

<https://www.census.gov/quickfacts/fact/table/US/PST045219>

乐施会的计算

美国疾病控制与预防中心数据显示，2020年2月1日至12月5日，美国新型冠状病毒相关死亡病例总计**249,570**例。

其中：

- 非西班牙裔黑人或非裔美国人占**18.2%**（或**47,617**人死亡）；
- 西班牙裔或拉丁裔占**19.4%**（或**50710**人死亡）；
- 非西班牙裔白人占**56.6%**（或**148043**人死亡）。

根据2019年人口普查预估数据的种族人口总数和美国疾病控制与预防中心提供的种族人口比例，我们可以推断出每个目标人口的规模。因此：

- 非西班牙裔黑人或非裔美国人占美国总人口的**12.5%**（或**41,029,940**人）；
- 西班牙裔或拉丁裔占**18.5%**（或**60,724,312**人）；
- 非西班牙裔白人占**56.6%**（**197,271,953**人）。

基于上述信息，我们现在可以推断出每个目标群体新型冠状病毒的相关死亡率。

- 非西班牙裔黑人或非裔美国人的死亡率为**0.116%**
- 西班牙裔或拉丁裔的死亡率为**0.084%**
- 非西班牙裔白人的死亡率为**0.075%**。

如果非拉美裔黑人或非裔美国人以及拉美裔或拉丁美洲人的死亡率与白人相同，那么黑人和拉美裔的死亡人数分别为**30791**人和**45571**人，这意味着黑人死亡人数超过**16826**人，拉美裔死亡人数超过**5139**人。表4总结了这些估测数字。

表4：美国黑人和西班牙裔的额外死亡估计数

美国总人口数	328,239,523
死亡人数，2020年2月1日至12月5日	261,530
非西班牙裔白人	
总人口数	197,271,953
总死亡人数	148,043
目标群体中的死亡率	0.075
非拉美裔黑人或非裔美国人	
总人口数	41,029,940
总死亡人数	47,617
目标群体中的死亡率	0.116
非西班牙裔白人总死亡率（0.075%）	30,791
非西班牙裔黑人或非裔美国人的额外死亡人数	16,826
西班牙裔或拉丁裔	
总人口数	60,724,312
总死亡人数	50,710
目标群体中的死亡率	0.084
非西班牙裔白人总死亡率（0.075%）	45,571
西班牙裔或拉丁裔的额外死亡人数	5,139
总额外死亡估计数	21,965

要点15：在美国，拉丁裔和黑人比白人更可能死于新型冠状病毒。如果2020年2月至12月间，这两个群体的死亡率与白人相同，那么近2.2万名拉丁裔和黑人将仍然活着。

4.4巴西非裔居民易受新型冠状病毒感染

与前文类似，乐施会利用国家统计局、巴西地理统计研究所（IBGE）和商业数据平台Statista的信息，估算了巴西非裔居民的额外死亡人数。

数据源



Statista – 巴西确诊病例总数和死亡总人数，2020年2月26日至12月11日。

<https://www.statista.com/statistics/1107028/brazil-covid-19-cases-deaths/>

乐施会的计算

2020年6月，美国有线电视新闻网（CNN）巴西分公司结合巴西地理统计研究所（IBGE）的一项估算，发表文章指

出，巴西因新型冠状病毒死亡的人口中，非裔居民占**57%**，而白人占**41%**。¹⁵ 截至**6月29日**，巴西因新型冠状病毒死亡的总人数为**57622**人，其中非裔居民死亡人数为**32845**人，白人死亡人数为**23625**人。如果非裔居民的死亡率与白人相同，那么仍将有**9220**名非裔居民在世。

要点16：在巴西，如果非裔居民的新型冠状病毒死亡率与巴西白人相同，那么截至2020年6月，共有9220名非洲后裔仍然在世。

5 征收税款比重从企业转移到家庭

数据源

本节数据来自经合组织全球收入统计数据库（OECD. Stat），其中包括37个经合组织成员国和其他68个国家的信息（完整清单见附件2）。



经合组织统计数据库 – 全球收入统计数据库。

<https://stats.oecd.org/index.aspx?lang=en#>

乐施会的计算

乐施会以78个国家最完整的数据为样本，估算了企业所得税（CIT）税率、财富税（包括财产、遗产和净财富）、个人所得税（PIT）、工资税（包括社会保障和其他工资税）、商品和服务税（包括增值税、销售税、消费税和关税），以及2007至2017年的其他税种——涵盖了从金融危机前到最近一年的时间段。¹⁶

税收转移估计为2007年至2017年间税收收入（占GDP的百分比）的差异。积极结果表明2017年税负高于2007年，消极结果表明2007年税负高于2017年。表5总结了计算结果。

表5：2007至2017年税收占国内生产总值的比例构成及其变化

	2007	2017	变化 2007–2017	2017, % 总计
企业所得税	3.5%	3.1%	-9.9%	12.7%
财富税	1.1%	1.0%	-1.3%	4.2%
个人所得税	4.6%	5.2%	12.7%	21.1%
工资税	4.5%	5.1%	13.0%	20.6%
商品和服务税	9.8%	10.7%	9.8%	43.7%
其他税种	0.2%	0.2%	2.3%	0.9%
总计	22.9%	24.6%	7.1%	100.0%

2007至2017年，企业所得税收入占国内生产总值的比例下降了近10个百分点，而工资税、个人所得税、商品和服务税的收入分别增加了13.0、12.7和9.8个百分点。这意味着在此期间税收从企业税转向家庭税。

附件

附件1：在线调查

邀请填写调查问卷：“乐施会正在向世界各地的经济学家发出调查邀请，了解他们认为新冠疫情将对本国的不平等产生什么影响。我们正在调查收入和财富的不平等。我们的目标是将调查结果公布在乐施会关于不平等的年度报告中。非常感谢你们抽出时间来完成本项调查。”

介绍调查：“我们正在准备明年的达沃斯报告，作为其中的一部分，我们在对全世界的经济学家做一个调查，看看他们认为其所处国家的不平等现象将会发生什么变化。如果你是一位经济学家，或者你认识一位经济学家，请花5分钟时间填写这份调查报告，并把它分享给其他人。”

匿名性问题：乐施会提供了一个匿名填写调查表的选项。这样做是为了确保即便答复者不愿意提供可识别信息的情况下，仍能够收集到广泛的答复。虽然从理论上讲，这意味着非专家或非经济学家有可能填写本调查表，下面介绍的数据清洗流程在较高的置信区间上显示，（非专家）调查问卷很难进入到调查表信息汇总系统当中。根据下文的阐述，那些少数进入到问卷回复系统中的非经济学者，将会被从数据中被剔除出去。

数据清洗：我们删除了那些没有指明受访者国家（或者是无法通过受访者姓名/隶属关系确定的国家）的样本，还删除了那些未完成问卷的样本。这样一来，共收到来自83个国家的313份答复。在控制了答卷人作为经济学家的可核实细节后，又删除了其他样本，最终剩下295份。

调查问题

1. 国家（请写出您所谈论/讨论/涉及所指的国家）

[文本]

2. 您认为新冠疫情是否会导致贵国收入不平等现象的加剧？

- 不会，反而会减少
- 不会，没有加剧
- 不确定或为时尚早
- 是的，会加剧
- 是的，会大幅加剧

3. 如果您认为在2020年3月至2022年3月这两年内，由于新冠疫情的影响，收入不平等会加剧。您认为这种加剧（定义：身处底层的50%的人收入减少，身处顶层的10%和1%的人收入增加）将是贵国多少年不遇的？

- 10年
- 50年
- 100年

4. 您认为新冠疫情是否会导致贵国财富不平等现象的加剧？

- 不会，反而会减少
- 不会，没有加剧
- 不确定或为时尚早
- 是的，会加剧
- 是的，会大幅加剧

5. 如果您认为在2020年3月至2022年3月这两年内，由于新冠疫情的影响，财富不平等会加剧。你认为这种加剧

(定义：身处底层的50%的人财富减少，身处顶层的10%和1%的人财富增加) 将是贵国多少年不遇的？

- 10 年
- 50 年
- 100 年

6. 您认为贵国政府有否采取减轻新冠疫情可能造成的不平等加剧的计划？

- 有计划
- 无计划

7. 您认为在贵国，男女不平等的现象是否会因为新冠疫情的影响而加剧？

- 不会
- 不确定或为时尚早
- 是的，可能会加剧
- 是的，很有可能会加剧

8. 您认为在贵国，白人与少数族裔和种族之间的不平等是否会因新冠疫情的影响而加剧？

- 不会
- 不确定或为时尚早
- 是的，可能会加剧
- 是的，很有可能会加剧

9. 如果财富或收入不平等有可能增加，是什么机制引发了这种情况？

[文本]

10.关于新冠疫情对贵国不平等现象的看法，您还有什么要补充的吗？

[文本]

附件2: TAX SHIFT FROM CORPORATIONS TO HOUSEHOLDS (待统一译法)

37个经济合作与发展组织(OECD)国家:

- 1 澳大利亚
- 2 奥地利
- 3 比利时
- 4 加拿大
- 5 智利
- 6 哥伦比亚
- 7 哥斯达黎加
- 8 捷克
- 9 丹麦
- 10 芬兰
- 11 法国
- 12 德国
- 13 希腊
- 14 匈牙利
- 15 冰岛
- 16 爱尔兰
- 17 以色列
- 18 意大利
- 19 日本
- 20 韩国
- 21 拉脱维亚
- 22 立陶宛
- 23 卢森堡
- 24 墨西哥
- 25 荷兰
- 26 新西兰
- 27 挪威
- 28 波兰
- 29 葡萄牙
- 30 斯洛伐克
- 31 斯洛文尼亚
- 32 西班牙
- 33 瑞典
- 34 瑞士
- 35 土耳其
- 36 英国
- 37 美国

68个其它国家:

- 1 阿根廷
- 2 巴哈马
- 3 巴巴多斯
- 4 伯利兹
- 5 不丹
- 6 玻利维亚
- 7 博茨瓦纳
- 8 巴西
- 9 保加利亚
- 10 布基纳法索
- 11 佛得角
- 12 喀麦隆
- 13 中国
- 14 刚果(布)
- 15 库克群岛
- 16 科特迪瓦
- 17 古巴
- 18 刚果(金)
- 19 多米尼加
- 20 厄瓜多尔
- 21 埃及
- 22 萨尔瓦多
- 23 赤道几内亚
- 24 爱沙尼亚
- 25 埃斯瓦蒂尼
- 26 斐济
- 27 加纳
- 28 危地马拉
- 29 圭亚那
- 30 洪都拉斯
- 31 印度尼西亚
- 32 牙买加
- 33 哈萨克斯坦
- 34 肯尼亚
- 35 列支敦士登
- 36 马达加斯加
- 37 马来西亚
- 38 马里
- 39 毛里塔尼亚
- 40 毛里求斯
- 41 蒙古
- 42 摩洛哥
- 43 瑙鲁
- 44 尼加拉瓜
- 45 尼日尔
- 46 尼日利亚
- 47 巴拿马
- 48 巴布亚新几内亚
- 49 巴拉圭
- 50 秘鲁
- 51 菲律宾
- 52 卢旺达
- 53 圣卢西亚
- 54 萨摩亚
- 55 塞内加尔
- 56 塞舌尔
- 57 新加坡
- 58 所罗门群岛
- 59 南非
- 60 泰国
- 61 多哥
- 62 托克劳
- 63 特立尼达和多巴哥
- 64 突尼斯
- 65 乌干达
- 66 乌拉圭
- 67 瓦努阿图
- 68 委内瑞拉

尾注

- 1 Credit Suisse. (2020). *Global Wealth Report 2020*, p.15. <https://www.credit-suisse.com/about-us/en/reports-research/global-wealth-report.html>
- 2 Ibid., p.31.
- 3 See [https://www.ril.com/ar2019-20/pdf/Reliance_IR%202020%20\(FULL\)%20Single%20Page.pdf](https://www.ril.com/ar2019-20/pdf/Reliance_IR%202020%20(FULL)%20Single%20Page.pdf)
- 4 See <https://www.x-rates.com/average/?from=USD&to=INR&amount=1&year=2019>
- 5 European Banking Authority. *EBA Report 2020: Benchmarking of Remuneration Practices at the European Union Level (2017 and 2018 Data) and Data on High Earners (2018 Data)*. <https://eba.europa.eu/eba-observes-increase-high-earners-2018-and-persistence-differences-remuneration-practices-across-eu>
- 6 Ibid., p.14.
- 7 See Royal College of Nursing. *NHS Pay Scales 2017–18*. <https://www.rcn.org.uk/employment-and-pay/nhs-pay-scales-2017-18>
- 8 C. Lakner et al. (2020). *How Much Does Reducing Inequality Matter for Global Poverty?* World Bank Global Poverty Monitoring Technical Note 13. <http://documents1.worldbank.org/curated/en/765601591733806023/pdf/How-Much-Does-Reducing-Inequality-Matter-for-Global-Poverty.pdf>
- 9 C. Lakner et al. (2020, October 7). *Updated estimates of the impact of COVID-19 on global poverty: the effect of new data*. World Bank Blogs. <https://blogs.worldbank.org/opendata/updated-estimates-impact-covid-19-global-poverty-effect-new-data>
- 10 The authors estimated the poverty gap at \$5.50 PPP per day to be 17.5% in the pre-COVID-19 scenario, 19.0% in the baseline scenario and 19.4% in the downside scenario.
- 11 For more details on the ACT-Accelerator estimates, see: Gavi. (2020). *COVAX, the ACT-Accelerator Vaccines pillar: Insuring accelerated vaccine development and manufacture*. <https://www.who.int/publications/m/item/covax-the-act-accelerator-vaccines-pillar>
- 12 See first ILO source: *Women and men in the informal economy: A statistical picture*.
- 13 See second ILO source: *ILO monitor: COVID-19 and the world of work*. Third edition.
- 14 ILO estimates of median earnings for informal workers are based on weighted averages from 64 countries, with data collected on a time interval between 2016 and 2019. The estimates include earnings by own-account workers, employers' self-reported earnings and wages of waged employees. They exclude unpaid family workers who are not usually asked to declare monetary earnings. Whenever possible, estimates include earnings from jobs other than the main job. The original local currency values have been converted to constant 2016 PPP dollars. The countries covered represent 65% of the world's employees and include the economies with the largest population in each region. No data is available for Arab economies.
- 15 D. Viñas, P. Duran and J. Carvalho. (2020, June 5). *Morrem 40% mais negros que brancos por coronavírus no Brasil*. CNN Brasil. <https://www.cnnbrasil.com.br/saude/2020/06/05/negros-morrem-40-mais-que-brancos-por-coronavirus-no-brasil>, sourced from the Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística.
- 16 The OECD also has information for 2018, but this year includes only half of the countries.

本方法论说明由Patricia Espinoza Revollo撰写，香港乐施会翻译。乐施会感谢Nick Galasso, Irene Guijt, Didier Jacobs, Anthony Kamande, Max Lawson, Nicholas Lusiani, Iñigo Macías Aymar, Franziska Mager, Alex Maitland, Mikhail Maslennikov, Quentin Parrinello, Anam Parvez和Diego Alejo Vázquez Pimente的协助。它与乐施会(Oxfam)的2021年报告《不平等病毒——藉由公平、公正和可持续发展的经济模式，凝聚被新型冠状病毒撕裂的世界》(The Inequality Virus: Bringing together a world torn apart by coronavirus through a fair, just and sustainable economy)同时发布。<https://www.oxfam.org.cn/index.php?c=article&id=4079>

欲了解更多信息，或对本报告发表评论，请发邮件至pespinozarevollo1@oxfam.org.uk

©乐施会国际联合会，2021年1月

本出版物受版权保护，但文本可免费用于宣传、运动、教育和研究，前提是其来源得到充分确认。版权所有人要求所有这些使用在他们那里登记，以便进行影响评估。在任何其他情况下复制，或在其他出版物中重复使用，或用于翻译或改编，必须获得许可，并可能收取费用。电子邮件：policyandpractice@oxfam.org.uk

本刊物在交付印刷时所载资料正确无误。

英国乐施会代表国际乐施会出版英文原版
ISBN 978-1-78748-720-8 in January 2021.
DOI: 10.21201/2021.6409

英国乐施会, Oxfam House, John Smith Drive, Cowley, Oxford, OX4 2JY, UK.

乐施会

乐施会是一个由20个组织组成的国际联盟，在超过67个国家结成网络，作为全球变革运动的一部分，旨在建立一个没有贫困与不公的未来。请写信给以下机构以获取更多信息，或访问网站www.oxfam.org

美国乐施会 (www.oxfamamerica.org)

澳大利亚乐施会 (www.oxfam.org.au)

比利时乐施会 (www.oxfamsol.be)

巴西乐施会 (www.oxfam.org.br)

加拿大乐施会 (www.oxfam.ca)

法国乐施会 (www.oxfamfrance.org)

德国乐施会 (www.oxfam.de)

英国乐施会 (www.oxfam.org.uk)

香港乐施会 (www.oxfam.org.hk)

丹麦乐施会 (<http://oxfamibis.dk/>)

印度乐施会 (www.oxfamindia.org)

西班牙乐施会 (www.oxfamintermon.org)

爱尔兰乐施会 (www.oxfamireland.org)

意大利乐施会 (www.oxfamitalia.org)

墨西哥乐施会 (www.oxfammexico.org)

新西兰乐施会 (www.oxfam.org.nz)

荷兰乐施会 (www.oxfamnovib.nl)

魁北克乐施会 (www.oxfam.qc.ca)

南非乐施会 (www.oxfam.org.za)

KEDV 土耳其乐施会 (www.kedv.org.tr/)

www.oxfam.org

