

马寅初生平几个重要史实的考证

孙大权

(复旦大学经济学院,上海 200433;四川师范大学经济学院,成都 610068)

摘要:从中外原始资料出发,考订阐释了马寅初生平几个重要史实:一、马寅初 1913 年在美国纽约加入国民党;二、马寅初英文博士论文产生了重要的国际影响,作为中国的留美经济学者研究美国问题并得到美国学术界认可者,马寅初应是第一人;三、马寅初发起和领导了 1919 年底北京市教职员“罢课运动”;四、马寅初参与了“上海商科大学”的创办,是该校若干创办者之一。

关键词:马寅初;国民党;博士论文;罢课索薪;上海商科大学

中图分类号:K27 **文献标志码:**A **文章编号:**1000-5315(2007)04-0110-05

马寅初一生经历丰富曲折,许多重要史实至今已不甚清楚。本文特从中外原始资料出发,对今人不知或知之不详的马寅初生平几个关键史实进行考订阐释,以期增进我们对马寅初的了解。

一 马寅初 1913 年在美国纽约加入国民党

民国时期,马寅初担任了国民政府浙江省政府委员,浙江财政审查委员会主任委员,立法院委员兼财政委员会委员长等职务,是著名的国民党员。对马寅初何时加入国民党,现今著述一般略而不论,有著作认为:“一九二七年后,马寅初加入了国民党,参加了南京国民政府”^{[1]33},这实际上也是一种非常含糊的说法,说明学界对此问题已不甚明了。

1936 年 8 月,《四川经济月刊》“经济名人汇志”专门登载了马寅初略历,其中特别提到了马寅初的国民党党籍。原文如下:

马寅初先生略历

籍贯 浙江嵊县

年龄 五三岁

学历 一九〇七年北洋大学毕业,一九一〇年
美国耶鲁大学毕业,一九一三年哥伦比亚

大学研究院毕业,得博士学位。

研究科目 在北洋大学为矿科,在美国为经济、法律与社会学。

经历 曾任北京大学教授十二年及教务长,浙江兴业银行高等顾问,中国银行总发行,浙江省政府委员,浙江财政审查委员会主任委员,中央大学经济系主任,交通大学教授,陆军大学教官。现任国民政府立法院委员兼财政委员会委员长。

学术成绩 美国耶鲁大学荣誉会委员,曾著《美国纽约市财政》(英文)、《中国国外汇兑》、《中华银行论》、《马寅初演讲集》(一、二、三、四集)、《马寅初论文集》(第一集)、《中国关税问题》、《中国经济改造》等书。

党籍 民国二年在美国纽约入国民党,浙江省党部登记补字第〇〇二〇四号。^[2]

上述“略历”提到两个问题为今日学界所不知:一、马寅初为“美国耶鲁大学荣誉会委员”,二、马寅初“民国二年在美国纽约入国民党”。后者解决了马寅初何时加入国民党这一重要问题。那么,这一

收稿日期:2006-12-20

作者简介:孙大权(1965—),男,四川安岳人,复旦大学经济学院理论经济学博士后流动站研究人员,四川师范大学经济与管理学院副教授。

史料真实吗?

《四川经济月刊》为四川省银行主办,作为全国有名的经济刊物,该刊得到了方显廷等著名经济学家的认可^[3]。1935年6月,《四川经济月刊》特设“经济名人汇志”栏目,刊登海内外经济界著名人物的照片和简历。该刊在征集“启事”中指出:“国难孔急,四海困穷,最近蒋委员长提倡之国民经济建设运动允为唯一救济之法,然不有楷模,何所矜式。本刊有鉴于此,故特征集现代海内外实业巨子金融硕望之玉照略历,自三卷六期起,按期刊布,想亦读者诸君之所乐于闻见也。”^[4]从1935年6月到1937年底,“经济名人汇志”专栏先后刊登了多人的照片和简历,如四川省银行总经理周见三,中央银行副总裁张嘉璈,浙江兴业银行总经理徐新六,财政部长孔祥熙,立法委员、经济学家卫挺生,英国政府首席经济顾问李滋罗斯,中国银行董事长宋子文,中国银行渝分行前任经理周宜甫,经济学家刘大钧,山东省建设厅长张鸿烈,立法委员、经济学家马寅初,大陆银行总经理许汉卿,实业部常务次长刘维炽,实业部政务次长郭春涛,实业部国际贸易局局长郭秉文,上海银行总经理陈辉德,实业部长吴鼎昌,交通部长俞飞鹏,交通银行总经理唐寿民等人。由此可知,《四川经济月刊》开辟“经济名人汇志”专栏,刊登马寅初、孔祥熙、宋子文、吴鼎昌等著名经济人物的照片和简历,其目的是通过宣传他们的事迹,以树立国民经济建设运动楷模。因此,该栏目所登内容应为精心选择的表率之作,不可能是胡编乱造。

另外,《四川经济月刊》所征集的“马寅初先生略历”,虽未明确说明系马寅初本人提供,但该略历的内容、文字没有任何错漏^①,并提供了许多非本人难以确知的内容,如“美国耶鲁大学荣誉会委员”,“民国二年在美国纽约入国民党,浙江省党部登记补字第〇〇二〇四号”等情况,以及马寅初的标准照片。由此我们推断,《四川经济月刊》刊登的马寅初先生的照片和略历系马寅初本人提供,具有史料价值,它解决了马寅初何时何地加入国民党这一有关其政治生命的重要问题。

二 马寅初博士论文的国际反响

1914年,马寅初英文博士论文《纽约市的财政》(*Finances of the city of New York*)作为哥伦比亚大学研究系列在美国纽约出版。该书出版后,立即引起了美国学界的关注。

1915年5月,《政治经济学杂志》(*The Journal of Political Economy*)专门发表书评^②,指出:“书名没有清楚指出该研究的主题,主题是:在最近10年引进新的财政方法后,纽约市管理预算的生活史。作者的目的,正如在他的绪论指出的,是揭示新方法在多大程度上消除了城市财政的腐败和低效。”评者特别关注马寅初所写的第一部分“科学的预算编制”,指出:“城市预算改革的第一步是从政府首脑和他的部下那里获取准确和诚实的支出估计,要做到这点,有必要摒除旧的‘总额’预算和拨款。因如此拨款导致公众金钱的误用和浪费。它们同样不能够让公众发现金钱的支出和回报之间的关系。为了摆脱这些恶果,预算项目的‘双重分类’(职能和目的)以及精心分类的会计被采用。然而,新的预算编制的方法比防止无规则的支出基金有更多的作用,它使控制者能够呈现城市财政运作的清晰概况。在这些运作方面,结果已有非常宽广的利益。”对于新方法的经济效果,评者引用了马寅初原话:“纽约市政府50个部门1914年得到的钱少于1913年,而这种缩减被认为是得到更多和更好的服务的最好方法。”评者还重点评述了书中第三部分“城市债务”。书评者指出:最近10年城市债券迅速增长,债券利率由1903年的3.5%提高到1913年的4.5%,上市发行困难。对困难原因,作者(马寅初)不认为是城市债券信誉的下降,而是因其他收益好的证券的竞争,以及纽约州城市债券免税特权的扩大。评者对马著第二部分和第三部分仅一笔带过,没有进行过多的评论。最后,该书评指出:“通观整个研究,实际上充满了细节和实例,但是,作者对一个枯燥和专业的主题作了相当好的阐述。然而,在这本论著中,却发生了使用经济学术语方面的某些下降。比如:我们被告知纽约市的某些生产事业‘不但能自给,而且还能产生充足的收入以支付日常的维护和操作费用’,以及在纽约市‘债券如此流行以致购买者甚至愿意牺牲他们的一些收入来取得他们’。”^[5]

1915年11月,《美国政治与社会科学学会年报》(*Annals of the American Academy of Political and Social Science*)发表的书评指出:“纽约人也许不会考虑他们自己称赞马博士将以前的纽约市财政与中国对比。但是,他们会在某种程度上欣赏他努力分析现在的纽约市财政实践。”“作者非常清楚和有效地强调预算估计分类的必要性,即‘作为履

行职能和支出目的’分离,揭示了它的众多好处。”“在不动产税是城市税收最好的简单措施部分已引起评论者的注意。”“该书的第一和最后一部分是最好的。在这些部分,主题材料的收集是有价值的,且分析是清楚的和令人信服的。同样能如此评价的也许是不动产部分,尽管在这里作者非常容易地采纳了州和地方财政必须分离的观点。对于城市债务部分,该书清楚地描述了两种主导公债,揭示了过去借债方法的恶果并且叙述了新的财政方法。然而,给出的措施却是不对称的,比如:纽约城市债券在投资市场达到高水平以及决定债券价格的因素均有相当大的空间。当参考文献的出处将会更加令人信服时,全书经常给出随后的注释。”^[6]

1916年6月,《美国经济评论》指出:马著“包含纽约市现有财政体系和最近提议和实施的改革的细节描述,依次论述了预算、税收、债务和财政管理。当书中讨论某些问题时(如特权税)不是完全清楚的,这本书也很难说是容易阅读的。它同时带来了关于努力提高纽约市财政管理的大量有用信息,在简明的形式里不是任何地方都能得到的”^[7]。

美国经济学界的评价指出了马寅初经济学术思想的特点,即重视实际材料的收集整理,强调应用经济学的研究,主张学以致用。其贡献在对经济实务的透彻分析,对经济学理论贡献不大。有意思的是,中国经济学界对马寅初回国后的评价也得出了与美国学界几乎相同的结论。朱通九指出:“关于经济理论方面,马氏以忠实介绍外国经济学说者居多,不过马氏提出解决各项经济问题之建议,均颇切实而甚易付诸实施。此为马氏之最大优点。”^[8]¹²²夏炎德也认为:“马于中国经济实况十分娴熟,每于谈理论后牵至实务,且有时题名理论,内容仍论实务,此殆其整个之思维方式如斯。故余谓马寅初先生之贡献在经济实务而不在经济理论也。”^[9]¹⁷⁷马寅初重视经济实务的学术思想特点,其博士论文已有显露。

从上述美国的书评可知,国际经济学界对马寅初博士论文给予了较高评价和较大的关注。然而,与同时代留美的中国经济学者的论著相比,马寅初英文著作产生的国际影响并不是最大的。如1911年陈焕章著《孔门理财学》(*The Economic Principles of Confucius and His School*)、1915年陈兆鯤著《中国在清朝的税收制度(1644—1911)》(*The System of Taxation in China in the Tsing Dynasty*,

1644—1911)、徐墀著《中国铁路问题》(*Railway Problems in China*)、1916年朱进著《中国关税问题》(*The Tariff Problem in China*)等著出版后均引起了国际学界的关注,特别是陈焕章的博士论文更是产生了重大的国际影响,凯恩斯对其还发表了长篇评论^[10]。但是,这些论著研究主题都是中国问题。就笔者所知,中国的留美经济学者中研究美国问题并得到美国学术界认可者,马寅初是第一人。

三 马寅初发起和领导了1919年底北京教职员“罢课运动”

1919年12月至1920年1月,北京市爆发了从小学教师到大学教授的集体罢课运动,马寅初是这场运动的发起者和组织者。据笔者所知,学界已有专文对五四前后北京教职员罢课索薪运动进行讨论,但对马寅初在运动中的作用尚未论及^[11]。

1919年12月初,北京市“各校教员因月薪搭给中交纸币,且专门以上学校多有拖欠者,因发生补欠问题。小学教员先上府院呈请将每员十余元之薪水全给现洋,以维持生活,有如不得,请即归耕待命之语。专门以上教员亦由马寅初等上呈总统,请飭教育部将欠薪补发,以后一律全给现洋”^[12]。马寅初等教员代表向政府递交请愿书后,并未得到满意答复。于是,马寅初等决定于12月12日下午3时在国立法政专门学校召开代表会议,到者40余人,由马寅初、王桐龄二君主席,讨论结果,议决三案:“(一)决定于本月十五日实行全体停止职务,(二)停止职务后,举出纠察员若干名,调查各学校是否取一致行动,(三)继续执行职务时亦应取一致行动。”^[13]在此次会议中,还选出了“教职员联合会”职员,马叙伦、王桐龄、陶履恭、李大钊等10余人当选,马叙伦、王桐龄被推举为总务干事,马寅初等未当选职员的与会者作“交际代表”^[14]。12月14日,北京市教职员再次在国立法政专门学校召开代表会议,“公推陶履恭为临时主席,马寅初报告经过情形,各校代表相继发言,议决15日罢课”^[15]。从上面材料记载可知,马寅初在呈递请愿书和主持决定罢课的会议起了领头和关键的作用,他是此次“索薪运动”的发起者和组织者。

12月15日罢课第一天,署名野云的记者指出:“据闻最初倡议结合团体提出抗议之人为康宝忠,此事系在秋初,不意康氏作古,事遂停顿。最近因各校薪水两月未发,而教育部本部职员薪水则先行支

付,遂群起聚议,由各小学校教员联合公举代表与专门学校及大学接洽。于是各校教员咸抱同情,北京大学教员中如马寅初、马叙伦、陈大齐尤为愤激,最初开会数次,议定举代表进谒教育次长及国务总理递呈请愿公文。”^[16]结合上段的叙述,可知马寅初就是教职员推举的呈递请愿公文的代表。

1919年12月15日,北京市从小学到大学的各校教职员开始集体罢课,1920年1月12日,北京政府答应了教职员的主要要求,教职员复职。在罢课过程中,运动主要领导者由马寅初变为马叙伦和陶履恭。北京教职员罢课运动持续四周,在全国产生了广泛的影响,“当其空气紧张之际,外有浙校之响应,内有学生之示威,范围愈扩愈大”^[17],并被认为是“自有学校以来如此大群众之团结毅然与教育行政当局相抵抗实为第一次”^[16]。马寅初发起和领导的北京市教职员“罢课运动”,是马寅初带领北京市教职员同北洋政府进行坚决斗争的典型案列,反映了马寅初不惧政府威权的坚韧品格。

四 马寅初参与“上海商科大学”的创办

上海商科大学为今日上海财经大学的前身,马寅初认为该校为他和郭秉文两人所创办,而该校在1936年书写“院史”时却只字不提马寅初在创办时的贡献。对此,有必要对相关史实进行梳理。

1946年5月20日,“上海各经济团体联谊会”成立,马寅初被推选为该会名誉会长,作为参加该团体的一分子,马寅初“所代表的经济团体是上海国立商学院”^{[18]11}。当时上海国立商学院正在复校,马寅初并没有被正式任命为该校任何职务,为何他要代表该校参加“经团联”呢,原来是他自己认为他是该校的主要创办人。1947年3月5日,马寅初指出:“今日的国立上海商学院,是于民国九年余与郭秉文先生所创办。”^{[19]446}1947年7月,马寅初再次指出:“民国九年余向北大请假一年,赴上海考察经济界实际状况,同时与郭秉文先生合办上海商学院,(尔时郭任东南大学校长,上海商学院该时隶属于东南大学,为该大学之商学院,后独立改为上海商科大学。抗战期内停办,胜利后复校,改名为国立上海商学院。)余任教授,专讲纯粹经济学。民国十年回北大。”^{[20]205}按照马寅初的说法,“上海商科大学”为他和郭秉文两人在1920年创办。

1936年,国立上海商学院在“院史”中叙述道:“本院创立之始,厥为民国六年秋南京高等师范设

立之商业专修科。十年夏,东南大学成立,适国立暨南学校,亦决定设立高等商业专门部,为集中人才,节省经费起见,协议合办,以上海为全国商业之中心,学生观摩实习,机会较易,乃将南高商科扩充为商科大学,未几改组,归东南大学独办,定名为国立东南大学分设上海商科大学。”“本院自民国十年秋,迁设上海,迹近草创。”^[21]从“院史”叙述的“上海商科大学”的创办过程可知,该校一为东南大学和国立暨南学校合办,一为南京高等师范商业专修科迁设上海。马寅初在以上单位未担任任何职务,当然不能认为他就是主要创办人。

马寅初和“院史”的说法显然不同。1921年6月21日,《申报》指出:关于建立上海商科大学,“去年以来,中国南洋协会(中南协会)发起规划之,东南大学继起筹备之,而暨南学校亦早决定在上海设商业专门部。结果,遂由中南协会提议,请东南、暨南两方在上海合同组织,经两方推出代表,与中南协会代表三方再四协商,事经数月,一切办法,至一星期前完全解决,其要点如下:(一)名称,用上海商科大学。(二)经常经费,由东南、暨南酌量分任。(三)组织,由两校各推若干人,并公推上海商界之负重望者,合组商科大学委员会,为最高意思机关。上议既决,遂即时推出委员黄奕住、史量才、聂云台、穆藕初、钱新之、张公权、陈光甫、简照南、郭秉文、柯箴心、黄任之、高践四、朱进之、张子高、赵厚生等十五人。至昨日午后四时,开第一次合组委员会,结果,公推东南大学郭秉文君兼商科大学主任,公推黄任之、柯箴心、张子高三君为委员会会章起草员,其商科大学计划书,则公推郭君会商暨南方面迅速规定。”^[22]从这段材料可知,马寅初对创办上海商科大学的前期创意与决策没有起多大作用。

尽管如此,马寅初却参加了上海商科大学的具体筹办。前述方案在得到教育部批准后,“兹以学年开始,商科大学亟须成立,由郭秉文君来沪,邀请黄任之博士、马寅初博士、朱进之博士、柯箴心、刘树梅、高践四、张子高、周启帮、王祉祜诸君,并职员杨剑泉、赵叔通、徐干卿等,于本月十四日,就尚贤堂设商科大学筹备处。经几度之集议,大致已皆就绪。”^[23]1921年7月14日,马寅初作为主要人员正式参加了上海商科大学筹备处。经过两个多月的筹备,1921年9月28日,上海商科大学正式开学。该校最高权力机关为前述15人组成的商科大学委员

会,校长为郭秉文,教务主任为马寅初^[24]。1921年10月,马寅初回到北京大学,实际担任上海商科大学教务主任不到一月^[25]。可见,上海商科大学的创办单位主要是东南大学和国立暨南学校,创办人主

要是商科大学委员会15人以及商科大学筹备处马寅初等10人(一般职员除外),马寅初确曾参与“上海商科大学”创办,但他只是该校若干创办者之一。

注释:

- ①“马寅初先生略历”所记年龄为53岁,如以发表时的1936年算,马寅初应为54岁。笔者估计马寅初提交该简历的时间为1935年,他恰好53岁。另外,1913年哥伦比亚大学研究院毕业得博士学位,似与我们熟知的马寅初1914年获博士学位史实相背,其实并无矛盾。余英时曾指出:“我们都知道,哥大过去有一项规定,颁授博士学位必须在论文出版并缴呈一百本之后。”(余英时《重寻胡适历程:胡适生平与思想再认识》,桂林:广西师范大学出版社2004年版,第7页)马寅初与胡适为同时同校者,情况相同。即马寅初为1913年博士毕业,1914年在论文出版后始获博士学位。
- ②该杂志被当今国际学术界列为最权威的七个经济学杂志之一。参见林毅夫、胡书东《中国经济学百年回顾》,《经济学》(季刊)2001年第1卷第1期,第13页。

参考文献:

- [1] 杨勋,徐汤莘,朱正直.马寅初传[M].北京:北京出版社,1986.
- [2] 经济名人汇志:马寅初先生[J].四川经济月刊,1936,6(2).
- [3] 方显廷.二十年来之中国经济研究[J].财政评论,1947,16(1).
- [4] 启事[J].四川经济月刊,1935,3(6).
- [5] Book Reviews and Notices. Finances of the City of New York[J]. *The Journal of Political Economy*, Vol.23, No.5. (May, 1915), pp.523-524.
- [6] Reviews. Finances of the City of New York[J]. *Annals of the American Academy of Political and Social Science*, Vol.62, Public Budget, (Nov., 1915), pp.290-291.
- [7] New Books[J]. *The American Economic Review*, Vol .6, No.2, (Jun, 1916), p.428.
- [8] 朱通九.近代我国经济学进展之趋势[J].财政评论,1941,5(3).
- [9] 夏炎德.中国近百年经济思想[M].上海:商务印书馆,1948.
- [10] Reviews Author, J.M.Keynes. The Economic Principles of Confucius and His School[J]. *The Economic Journal*, Vol.22, No.88, (Dec, 1912), pp. 584-588.
- [11] 向仁富.论1921年北京国立八高校教师索薪运动[J].四川师范大学学报(社科版),2002,(4):97-104.
- [12] 教员薪俸发现尚难解决[N].晨报(北京),1919-12-10.
- [13] 学校教职员决议全体罢课[N].晨报,1919-12-13.
- [14] 教职员全体罢课问题[N].晨报,1919-12-14.
- [15] 学界教职员今日停止职务[N].晨报,1919-12-15.
- [16] 教员薪金问题面面观[N].申报,1919-12-20.
- [17] 北京通信:都门学潮平靖之里面观[N].申报,1920-01-16.
- [18] 论黄金政策与官僚资本——上海各经济团体联谊会成立记详[J].经济周报,1946,2(21).
- [19] 马寅初全集:第12卷[M].杭州:浙江人民出版社,1999.
- [20] 马寅初全集:第11卷[M].杭州:浙江人民出版社,1999.
- [21] 国立上海商学院一览[M].上海:国立上海商学院,1936.
- [22] 上海商科大学进行消息[N].申报,1921-06-21.
- [23] 上海商科大学筹备消息[N].申报,1921-07-22.
- [24] 上海商科大学开学礼记[N].申报,1921-09-29.
- [25] 马寅初已就上海商科大学教务主任[N].申报,1922-06-28.