

История возникновения и развития терминов экономики: капитал, капиталододача, доход

В статье дается комплексный анализ этимологического значения основных терминов экономики. Показана история возникновения и использования одного из основных понятий экономики – капитал, представлена динамика расчета эффективности его использования.

Ключевые слова: *доход, капитал, капиталододача, комплексный анализ, рента, этимология.*

В последние годы в нашем обществе происходят перемены. Развитие страны в экономическом плане, в том числе в сфере международного сотрудничества, приводит к созданию новых ветвей экономической науки.

Необходимость освоения новых течений экономики является основным двигателем развития российской экономической терминологии. Дело в том, что промышленному скачку любой страны предшествует резкий подъем «словарного дела». Тот опыт, который накопило российское языкознание, и те разработки и знания, которыми оно обладает, не всегда идут в ногу с поступательным движением нашей страны к многоукладной экономике.

В экономической теории используется очень много понятий, например: производство, распределение, товар, деньги, цена, издержки и т.д. Каждый на уровне здравого смысла понимает, что это такое. Вместе с тем здравый смысл не всегда верно отражает сущность понятий. Научное значение этих терминов фиксируют словари, энциклопедии, т.е. справочные издания, содержащие собрание слов и дающие сведения об их значениях, употреблении, происхождении, переводе на другой язык, или дающие информацию о понятиях, предметах.

Если провести сравнительный анализ справочной литературы и выделить существенные характеристики экономических понятий, соотнести их этимологическую эволюцию с изменением отношений, которые они выражают, то появится возможность продвинуться в анализе причин сложной судьбы рыночных отношений в российской экономике.

Для комплексного сравнительного анализа справочной литературы необходимо сделать обзор экономических изданий. Первые издания, приближающиеся к экономическим словарям, появились в конце XVII – начале XVIII вв. в Великобритании, Германии, Франции и других государствах Европы.

В России в XVIII в. М.В. Ломоносов предпринял попытку составления лексикона товароведческой терминологии («Краткое расположение сочиняемого экономического лексикона российских продуктов...», СПб., 1865; «Реестр российским продуктам...», СПб., 1869). Был создан ряд экономических энциклопедий и словарей в области товароведения, коммерции, финансов, счетоводства. Среди них – «Справочный коммерческий словарь» (СПб., 1856) И.С. Вавилова, «Коммерческий словарь» (СПб., 1898) А.И. Ипатова, «Торгово-промышленный словарь» (СПб., 1900) И.П. Бабенко.

В СССР с 1972 г. выходит первое марксистское энциклопедическое издание общео-экономического содержания – «Экономическая энциклопедия. Политическая экономика» (гл. ред. А.М. Румянцев). В энциклопедии освещался широкий круг теоретических проблем политической экономики, актуальные вопросы планирования, управления народным хозяйством, экономического анализа, финансов, статистики. Впервые в этом

издании была сделана попытка показать развитие экономической мысли разных стран и народов в разные периоды.

На основе этого и других источников [3, 4, 10, 13, 15, 16] в данной статье представлен анализ некоторых экономических терминов, который отражает изменение представления о них в процессе исторического развития.

Каждому из нас знакомо слово *экономика*, хотя разные люди вкладывают в него разное содержание. Считается, что термин «экономика» изобрел греческий поэт Гесиод (8–7 вв. до н.э.), соединив два слова: «ойкос» (дом, хозяйство) и «номос» (знаю, закон), что дословно означает искусство, знание, свод правил ведения домашнего хозяйства. В научный оборот этот термин был введен представителями древнегреческой экономической мысли Ксенофонтом (ок. 430–355 или 354 г. до н.э.), написавшим труд под названием «Экономиксе», и Аристотелем (384–322 гг. до н.э.). Последний науку о богатстве делил на «экономия» (совокупность потребительных стоимостей) и «хрематистику» (искусство делать деньги).

Времена меняются, а вместе с ними меняется и смысл старых слов. В настоящее время термин «экономия» получил широкое распространение, но уже в несколько измененном виде. Сегодня под ним обычно понимают сокращение затрат, бережливость при расходовании каких-либо ресурсов. Для общества в целом экономия означает такое использование экономических ресурсов, которое ведет к максимальному повышению уровня жизни в данном обществе.

Термин «экономика» в современных условиях используется в различных значениях:

- народное хозяйство данной страны или его часть, включающая отдельные отрасли (экономика промышленности, сельского хозяйства и т.д.); хозяйство района, региона, страны, группы стран или всего мира (региональная экономика, мировая экономика, экономика России и т.д.);
- исторически определенная совокупность экономических отношений между людьми, складывающихся в процессе хозяйственной деятельности, соответствующих данной ступени развития производительных сил и образующих определенную экономическую систему (рабовладельческая, капиталистическая и другие экономики);
- научная дисциплина, занимающаяся изучением деятельности людей, ее законов и закономерностей (теоретическая экономика, политическая экономика), некоторых условий и элементов производства (экономика народонаселения, труда, управления и т.д.), отдельных отраслей и видов хозяйственной деятельности (экономика животноводства, образования и т.п.).

Если же дать современное определение экономики одной фразой, то тогда экономика – это хозяйственная система, обеспечивающая удовлетворение потребностей людей и общества путем создания и использования необходимых жизненных благ.

Далее применим историко-этимологический подход к анализу понятия *рента*. В русский язык это слово вошло в середине XIX в., путем заимствования немецкого *rente* – доход, пенсия. Среднеанглийское *rendren* – давать снова, возвращать. Латинские истоки: *rendere*, *re-* – приставка, обозначающая повторность действия + *dare* – давать, снабжать, предлагать. Народно-латинское *rendita* – полученное от размещения денег (буквально). Если суммировать, то в определении ренты можно выделить два аспекта – возвращающийся источник дохода и регулярно получаемый доход. Эти аспекты отражены в юридическом использовании понятия в значении «договор ренты» и распространенном понимании ренты как дохода, источник которого имущество, ресурсы, ценные бумаги, страховые общества.

Что касается экономистов, то их определения ренты к одному знаменателю привести более сложно. Экономическая рента, по Парето, – это дополнительный доход, получаемый ресурсом в сравнении с доходом, который можно было бы получать его владельцу в следующем в его последовательности предпочтений виде деятельности. Рента по Рикардо–Миллю–Маршаллу – это дополнительный доход, получаемый ресурсом в сравнении с доходом, который необходим для привлечения его к экономическому использованию. Рента, по Хотеллингу, – превышение доходов над текущими производственными издержками как вознаграждение за сбереженные для будущих поколений ресурсы.

Во всех определениях рента предстает как доход сверх альтернативной стоимости, т.е. сверх необходимых для возмещения экономических издержек. Почему возможно такое превышение? Потому что в реальной экономике предложение ресурсов неэластично – оно не может симметрично и мгновенно среагировать на изменение рыночной конъюнктуры. Это связано или с исключительными характеристиками ресурса (статусная и природная рента), или с монополией (природная рента), или с неравновесностью краткосрочных цен (квази-рента)*.

Также можно проследить, как в процессе исторического развития рыночного (товарного) хозяйства изменялось толкование понятия *рынка* и рыночного механизма.

Первоначально рынок рассматривался как базар, место розничной торговли, рыночная площадь. Объясняется это тем, что появился рынок еще в период разложения первобытного общества, когда обмен между общинами только становился более или менее регулярным, лишь приобретал форму товарного обмена, который осуществлялся в определенном месте и в определенное время. С развитием ремесел и городов торговля, рыночные отношения расширяются, за рынками закрепляются определенные места, рыночные площади. Такое понимание рынка сохранилось и до наших времен как одно из значений слова.

По мере углубления общественного разделения труда и развития товарного производства понятие «рынок» приобретает все более сложное толкование, которое находит отражение в мировой экономической литературе. Так, французский экономист-математик О. Курно считал, что под термином «рынок» следует понимать не какую-нибудь рыночную площадь, а в целом всякий район, где отношения покупателей и продавцов свободны, цены легко и быстро выравниваются. В таком определении рынка сохраняется пространственная его характеристика, но она не является исчерпывающей.

С дальнейшим развитием товарного обмена, появлением денег, товарно-денежных отношений возникает возможность разрыва купли-продажи во времени и пространстве, и характеристика рынка только как места торговли уже не отражает реальность, ибо формируется новая структура общественного производства – сфера обращения. В результате появляется новое толкование рынка как обмена, организованного по законам товарного производства, и денежного обращения как формы товарно-денежного обмена.

Если рассматривать рынок со стороны субъектов рыночных отношений, возникают новые определения рынка как совокупности покупателей или всякой группы людей, вступающих в тесные деловые отношения и заключающих крупные сделки по поводу любого товара.

* *Quasi*: почти, будто бы. В данном случае из-за неравновесности краткосрочных цен предложение оказывается временно зафиксированным, что и позволяет продавцу получать часть дохода, превышающую средние издержки.

Но это всего лишь одна сторона рынка, и такие определения рынка неполны, так как не охватывают всю совокупность субъектов рыночных отношений (производителей, потребителей и посредников), не включают отношения производства, распределения, потребления в сфере обращения. Сегодня рынок рассматривают как тип хозяйственных связей между субъектами хозяйствования.

В таблице представлен анализ некоторых основных понятий экономики России периода XX–XXI вв.

Анализ этимологии терминов

Термин	Этимология		
	20–30 гг.	60-е гг.	Настоящее время
Доход Income	Денежные поступления, материальные приобретения, получаемые государством, каким-нибудь торгово-промышленным учреждением или частным лицом от своих предприятий, от своей деятельности	Национальный доход, вновь созданная в сфере материального производства стоимость или соответствующая ей часть совокупного общественного продукта в натуральной форме, исчисленная за год	В самом общем виде представляет собой поток денежных и иных поступлений в единицу времени. Выделяют 4 основных факторных дохода: зарплата, прибыль, процент и рента
Выручка Rescue	1. Вырученные, полученные от торговли деньги. 2. Прилавок в магазине или конторка для хранения денег (устар.)	Вся сумма денежных средств, полученных предприятием за продукцию и оказанные услуги	Сумма денег, полученная от продажи товара или предоставления услуг за определенный период
Валовая прибыль Gross profit	1. Состоящая из всей вырученной суммы, без вычета расходов. 2. Выгода. 3. Прибыток	Валовая прибыль в социалистических странах – форма проявления чистого дохода, стоимостное выражение общего финансового результата деятельности предприятия	Разница между выручкой и себестоимостью реализованной продукции или услуги (англ. <i>Cost of sales</i>)
Чистая прибыль Net profit	1. Сумма, составляющая разницу, на которую доход превышает затраты. 2. Барыш	Чистая прибыль, в капиталистическом обществе – прибыль за вычетом налогов, используемая предпринимателями и монополиями для расширения производства и на паразитическое потребление	Чистая прибыль – часть балансовой прибыли предприятия, остающаяся в его распоряжении после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет
Расходы Exspence	Затраты, издержки на что-нибудь; противоположность доходу, приходу	Затраты, издержки	Затраты, уменьшение экономических выгод
Налоги Tax	В антагонистических общественно-экономических формациях налоги выступают как один из главных источников доходов эксплуататорского государства	При социализме налоги являются одним из средств планового распределения и перераспределения части национального дохода в интересах коммунистического строительства	Обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый органами государственной власти различных уровней с организаций и физических лиц в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

Окончание таблицы

Термин	Этимология		
	20–30 гг.	60-е гг.	Настоящее время
Рентабельность Profitability	Оправдывающий расходы, целесообразный с хозяйственной точки зрения	Рентабельность выражает отношения людей, свободных от эксплуатации, и планомерно регулируется государством	Относительный показатель экономической эффективности (нем. <i>rentabel</i> – доходный, прибыльный)
Эффективность Efficiency	Приводящий к нужным результатам, действенный	Экономическая эффективность социалистического производства – отношение полезного результата (эффекта) к затратам на его получение, определяемое на народно-хозяйственном, отраслевом, заводском уровнях	Результативность экономической системы, выражающаяся в отношении полезных конечных результатов её функционирования к затраченным ресурсам

Мы видим, как на протяжении нескольких десятков лет менялись взгляды на экономическую действительность и вслед за ними – трактовка базовых понятий. Изучая эволюцию экономических понятий, можно уяснить, как разворачивается процесс формирования и обогащения наших знаний об экономике, как и почему многие идеи прошлого и сегодня влияют на наши экономические представления.

Одним из ключевых терминов экономики было и остается понятие «капитал». Проблема повышения эффективности производства и использования капитала занимает одно из центральных мест в современной экономике. От ее решения зависит место предприятия в производстве, его финансовое состояние, конкурентоспособность на рынке.

Хотя понятие экономической эффективности использования капитала восходит к трудам западных экономистов еще во второй половине XVII–XIX вв. (У. Петти, А. Смит и др.), только в 20–30-х гг. XX столетия изучение этой проблемы стало осуществляться в рамках самостоятельной теории (см.: [11]). Среди отечественных экономистов, внесших существенный вклад в разработку проблем использования капитала, необходимо отметить П.М. Павлова, И.И. Иванюкова, В.В. Полякова.

Слагаемыми эффективности использования капитала являются производительность труда, материалоотдача, капиталотдача и др. С их помощью сопоставляются различные варианты развития производства, решения его структурных проблем.

Рассмотрим исторические предпосылки введения в оборот и применения одного из основных показателей эффективности – термина «капиталоотдача».

Очевидно, что слово *капиталоотдача* сложилось из экономических терминов – капитал (от лат. *capitale*, *caput* «голова»), первоначально оно использовалось для обозначения основной части денежной ссуды, которая называлась *capitalis pars debiti*, т.е. главной частью долга, в отличие от процента. Это употребление связано с древнегреческим голова (*κεφαλή*) и отдача (*απόχρησις*) – в русском языке XI–XVII вв. «отдавать». Однако само понятие «капиталоотдача», отражающее его современную экономическую суть, в экономике до XIX в. не возникает. Можно предположить, что с изменением отношения общества к капиталу менялись все производные от него понятия.

Одними из первых теорию капитала рассматривали англичане Д. Рикардо и А. Смит, приверженцы классической политэкономии. По их мнению, свободное от государственного вмешательства достижение собственных потребностей есть идеальный двигатель хозяйства, что непосредственно влияет на развитие промышленного

производства и, как следствие, создает условия для анализа хозяйственной деятельности предприятия.

Согласно исследованию американских авторов Дэвида и Гэвина (Paul A. David and Gavin), проведенному в 1999 г. и опубликованному в «Discussion Papers in Economic and Social History», термин «капиталоотдача» начинает рассматриваться после Первой мировой войны как приращение доходной части капитала через динамику роста производительности труда [19].

$$K^1 = K^0 \left(1 + \frac{V_{prod}}{P} \right),$$

где K^1 – сумма капитала с учетом приращения дохода, %; K^0 – первоначально накопленный капитал; V_{prod} – объем выпущенной продукции; P – manhours, трудозатраты.

Однако представители другой американской школы экономики А. Маршал и Д.Б. Кларк в 1880–1900 г. давали другое определение. Капиталоотдача определялась ими как отношение объема капитала к объему продукции, выпущенной с использованием этого капитала:

$$K = \frac{V_k}{V_{prod}^k},$$

где V_k – объем капитала; V_{prod}^k – объем выпуска продукции с учетом вложенного капитала.

Представители немецкой и австрийской экономических школ использовали иную трактовку капитала. Герман Генрих Госсен относится к капиталу к источнику дохода и включает в сферу этого понятия любую долговременную основу услуг, имеющую меновую ценность (1832 г., *Staatswirtschaftliche Untersuchungen*). По его мнению, отношение к капиталу как к предмету накопления изжило себя и не приносило экономической пользы. Йоген фон Бем Баверк предполагал, что капитал как «запас», вне зависимости от его величины, неизбежно должен иметь место в области дохода, или что все, что является капиталом, должно быть предназначено для получения дохода. Единственный вопрос, который в этих условиях способен был вызвать споры, – вопрос относительно мелкий и чисто терминологический: какие названия давать этим более узким понятиям. По его мнению, доход от капитала представляет собой процент, состоящий из суммы надбавки, складывающийся из временной разницы цен на благо [14].

$$D_k = \frac{\Delta C_j^i}{100},$$

где D_k – доходная составляющая капитала; ΔC_j^i – изменение цены в промежутке времени.

Профессор А. Вагнер видит оправдание прибыли и процента хозяйственной полезности частного капитала. По его мнению, если можно доказать, что капитал может быть правильно образуем и употребляем только в форме частного капитала или даже что такая форма его образования и употребления есть наилучшая, то отдача части национального дохода в форме прибыли, частным капиталистам не представляет, даже с точки зрения интересов рабочих, никакого вреда и вполне оправдывается с народно-хозяйственной точки зрения.

Таким образом, немецкие авторы предлагают принципиально иную формулировку. Капиталоотдачу они определяют через доходную составляющую частного капитала. *Капиталоотдача* есть полезность затрат ресурсов, выраженная в форме ренты, прибыли или процента.

В России XIX в. капитал рассматривался как экономическая категория и историко-юридическое отношение. В первом случае капитал составлял лишь орудие производства, сырье и материалы. Следовательно, капиталоотдачей являлась так называемая ресурсоотдача (эффективность использования основного капитала). Во втором случае капитал являлся долей частного имущества лица, которая служит ему средством приобретения дохода в форме земельной ренты, промышленной прибыли и процента. По данной теории расчеты капиталоотдачи сводились к теории Д. Рикардо: капиталоотдача есть сумма рентной платы за вычетом расходов, связанных с содержанием земель.

Очевидно, что значение термина *капиталоотдача* напрямую зависело от изменения самого определяющего понятия «капитал». Так как динамика изменения понятия «капитал» складывалась из экономического климата того или иного государства в различные периоды, то и понятие капиталоотдачи меняло свой экономический смысл.

В заключение хотелось бы отметить, что этимологические исследования помогают не только более точному переводу терминов, но и способствуют выявлению направлений эволюции экономической науки, определению взаимосвязей экономической науки с политикой, социальным бытом. Со временем отношение к каждому определенному течению экономической мысли менялось вследствие развития экономической теории и практического определения актуальности новых направлений. А следовательно, происходили терминологические изменения.

Библиографический список

1. Туган-Барановский М.И. Социальная теория распределения. СПб., 1913. 219 с.
2. Рубин И.И. История экономической мысли. М.; Л.: Гос. изд-во, 1929. 376 с.
3. Васильев С.Б. Экономический этимологический словарь (Опыт словаря основных экономических терминов с кратким этимологическим анализом). Владивосток: Изд-во Дальневост. ун-та, 1994. 28 с.
4. Большая советская энциклопедия. В 30 т. Т. 2. М.: Сов. энцикл., 1981. 623 с.
5. Зайончковский П.А. Справочник по истории дореволюционной России. Л.: Книга, 1978. 640 с.
6. Тимошина Т.М. Экономическая история России. М.: Юстицинформ, 2009. 218 с.
7. Бухарин Н.И. Экономика переходного периода. М., 1920. 157 с.
8. Смит А. Исследование о природе и причинах богатства народов. М.: Эксмо, 2007. 142 с.
9. Бельх А.А. История российских экономико-математических исследований. М.: ЛКИ, 2007. 230 с.
10. Борисов А.Б. Большой экономический словарь. М.: Книжный мир, 2003. 895 с.
11. Бем-Баверк О. Капитал и процент. М.: Эксмо, 2009. 912 с.
12. Иванюков И.И. Основы положенія теоріи економічної політики сь Адама Смита до настоящего времени. СПб., 1904. 214 с.
13. Пантомилова А. Историко-этимологический словарь современного русского языка. М.: Астрель, 1999. 660 с.
14. Paul A. David. Discussion Papers in Economic and Social History/PAUL A. DAVID, GAVIN WRIGHT. England: OU, 1999. 47 с.
15. Фасмер М. Этимологический словарь русского языка. М.: Азбука-Терра, 1996. Т. 4. 864 с.
16. Экономическая энциклопедия: Политическая экономия: [В 4 т.] / Отд-ние экономики АН СССР; гл. ред. А.М. Румянцев. М.: Сов. энцикл., 1972.

Martynova D.E. History of Occurrence and Development of Terms Economy: Capital, Capital Productivity, Income. In this article are considered the problems of interpretation of the basic economic terms. It focuses on the characteristic features of interpretation which are based on historical changes of the economy and the change of the object of research of the economy. It's revealed and substantiated the need for an integrated historical and economic analysis in the process of interpreting the terminology. On

the basis of this method are presented a comprehensive description of the notion of «capital», shown the calculation of the efficiency of its use.

Keywords: *income, capital, capital productivity, complex analysis, rent, etymology.*

Мартынова Дарья Эдуардовна – аспирант кафедры «Бухгалтерский учет и аудит на железнодорожном транспорте» СГУПС. Область научных интересов: теоретические аспекты анализа хозяйственной деятельности предприятия. E-mail: martynova_darya_89@mail.ru