

● 魏晋南北朝隋唐史

唐后期财经官僚选拔标准的变化 与社会贤能观念之变迁

张 宇

(厦门大学 经济学院, 福建 厦门 361005)

[作者简介] 张 宇(1967-), 女, 湖北公安人, 厦门大学经济学院理论经济学博士后, 历史学博士, 主要从事魏晋南北朝隋唐史研究。

[摘 要] 唐后期, 随着使职理财制度的确立, 财经官僚的选任标准发生了由首重德行到首重才能的变化, 这一变化也有力地推动了社会贤能观念的变迁。

[关键词] 财经官僚; 选拔标准; 贤能观念

[中图分类号] K242.4 [文献标识码] A [文章编号] 1671-881X(2004)02-0158-05

如所周知, 唐政府在安史之乱后, 迫于日益严峻的财政形势, 在旧有户部四司运转迟缓、已无法承担起理财重任之时, 建立了以盐铁转运使、度支使、户部使为核心的新的财政三司的使职理财体制。在财政官制变革的大背景下, 财经官僚的选用标准也发生了相应的变化, 这些变化一方面保证了三司理财的卓有成效, 一方面也推动了社会贤能观念的变迁。

一、财经使职选任标准之变化

基于客观形势的需要, 唐后期财经官僚的选拔标准发生了变化, 即从前期户部长官的选任首重德行变为后期财政使职选任的首重才能。由于唐代在任命某人任职的制文中, 多对拟任官职的重要性及拟任者其人作出一番评价, 故任命制文, 可被视为分析官员选任标准的重要参考资料。基于此, 本文将主要对命官制文进行分析, 以说明其中所体现的前后期财经官僚选任标准上的变化。作为法令体系规整严密、官僚体系完备的律令制国家, 唐前期的选官制度遵循着严格的制度规定, 其选官任人重德行、资历, 才能则居于相对次要的地位。据卢建荣先生研究, 唐前期在选任官僚时, 并不注重其是否有专业技能, 在官僚阶层中, 通才型官僚占据主导地位^①。即使是诸如户部尚书等财经官员的选拔任用的标准, 亦与其它部门一样^②。也就是说, 负责处理财政事务的户部尚书和侍郎的选任, 也是整个官吏迁转体系中的普通一环, 并不因其处理帝国财务问题而对其有任何专业上的要求。

为了说明前后期财政官员选尚标准的变化并便于和后期的任命状进行比对, 所以尽管卢建荣先生已对开元天宝时期的户部长官任命制书作了详尽的分析, 在这里, 仍将其中一份抄录如下, 并略作说明:

门下: 紫极八座, 非德勿居, 丹屏六曹, 惟贤是择。金紫光禄大夫李承嘉, 灵襟岐嶷, 识宇严明。早闻道德之名, 夙有大臣之望。雄才逐日, 共骐驎而齐驱; 迅翼搏风, 与宛鸟鸿而并翥。柏台宪府, 高膺弄印之荣; 芝甸神州, 独著题舆之任。坚同白玉, 直若朱绳。台阁风生, 权豪气慑。洪才可重, 茂秩须崇。宜加曳履之班, 式奖从桥之对。^[1] (卷16中宗《授李承嘉户部尚书制》)

制文表明在户部尚书的选任标准上,所强调和要求的是德行和贤明而非专业才干。在对李承嘉的评价上,也根本看不出李承嘉具有理财才能的迹象。制文没有提出任何关于选任户部侍郎的特殊要求,它适合于对任何一位所谓“紫极八座”的任命。如果没有标题的显示,人们也许根本无法判断出这是一篇户部尚书的任命状。它真实地体现了在唐前期的官员选拔任命上的重德行、资历、轻视才能尤其是轻视专业才能的取向。

安史之乱爆发后,战乱之中地方各自为政,原有的赋税征敛、转运体制无法正常运转,而军需孔急,此时非干练而精通理财事务者,不得胜任办理财务之职。第五琦、刘晏于此时脱颖而出,他们以救帝国于危难之中的才干,使人们确实体会到了理财有方的重要。此后,国家在长时间内处于藩镇割据和外族入侵的困扰中,财赋的办理、军需的办集仍属“剧务”,非有才者不足以当之,以此,对理财官员的任命,由首重德行、资历逐渐转到了首重才能。在对财经官员的任命状中,这一倾向得到了明确体现。

目前所能看到的安史之乱后最早的一份对财经首脑的任命制书,是《全唐文》卷308所载孙逖作于大历六年的《授韩滉户部侍郎判度支制》。

虽然在对韩个人素质的评价中,仍然强调的是他门资清华:列祖列宗为先朝所重;德行清白;好学、清纯、文章平实、谨言慎行;为官称职;熟谙律令,一心为公,明察足以识奸非,识鉴足以任才能。所条列者,仍不出所谓资历、德行、治绩之俗套。但在其后述任命背景时,则明白说明当时财政形势严峻,需要通富国之术如晋之杜预者以“资当时之急”,希望韩能“熟计”利人救边之术,所以尽管在制文中在对韩作评价时,并未对其理财之能特为提出,但此时对韩的任命即可视为对他具有此种能力的肯定。

如果说韩的任命制书尚体现出思想观念与现实的某种脱节以及时人在官员选任上的某种矛盾心理的话,那么其后随着财政形势的持续严峻、官员理财效能的充分展示,在财政官员的任命上,任人以才的原则得到了社会观念的普遍认同。今结合《唐大诏令集》卷52所载诸财政使职任命制文有关内容,略为分析如下:

杜佑诸道盐铁等使制

周制国用,委于冢卿,汉调军食,资于相府,必由中以制外,则政一而事行。所以阜安兆人,平均九赋,弼成富庶之教,驯致雍熙之化,实仗元老,佐予经邦。……杜佑……必能综领经制,变而通之,权货币之宜,成军国之务,外均庶士,内贍中邦。(永贞元年三月十七日)

皇甫铸罢判度支制

中大夫、守门下侍郎、同中书门下平章事、判度支皇甫铸,精明绝伦,干健不息,蕴是器业,发为英华。顷以守位聚人,必资大计,因其能事,委以重权。运用之机,所以经天下之务;重轻之法,所以筦天下之财。自淮右不虔,东平犯顺,饷食连年,而乃庖无折刃,御有濡轡。(元和十五年正月九日)

王涯诸道榷茶使制

王者峻其礼秩,所以报殊庸;崇其职业,所以归硕望。……王涯……执万机之政柄,统四海之利权,处剧而神虑益闲,在贵而家法愈俭,忧国尽瘁,罄其訢谟。爰自累年,江淮水旱,煮海之利,日用而不亏;佐赋之功,岁杪而后显。均输之资相继,牢笼之利无遗,经费有余,时乃之力。况邦计之务,总领尤难,付之均节,克有饶羨。朕今以茶法稍弊,理须变更,凡斯重难,悉以资委。(大和九年十月三日)

萧遘判度支制

经费之权,虽系乎理本;燮调之任,尤重于国钧。诚不欲参而委之,盖所以仗其能者。吾之注意,用表推恩,况方轸贴危,尚屯兵甲。托邦籍于魏相,伫竭宏规;付军食于酈侯,必施良术。……今者将平逆寇,须恤王师,方悬飞挽之劳,日俟诛夷之计。非尔洞达,不足以绝奸萌;非尔精能,不足以希饶羨。所宜究其利病,计彼盈虚,使兵实赋均,家给人足;自然凋伤渐复,饷餉不亏,即无艰食之虞,并表和羹之用。(中和元年正月一日)

以上制文,强调理财之事“系乎理本”,是关乎国计民生,“弼成富庶之教,驯致雍熙之化”的大事。文中对任命者的笼榘之才均不吝笔墨加以敷扬,制文显示,所以任命他们总领财赋,是因为他们具备计盈虚,通均输,笼盐铁,调馈饷的财赋经理之才,也只有他们才能够在“方悬飞挽之劳,日俟诛夷之计”,兵食为急的情况下,凭籍自身才干,使“兵实赋均,家给人足”、“外均庶士,内贍中邦”。

应该说明的是,尽管在国家财政困难的情形下,财赋经理者的选任重其才干,但这并不表示其它方面的要求可以一律放弃,并不表示任官者的资历、德行不受重视^③,否则即无以解释后期在某些财政官员的任命升迁上,一些官僚何以与皇帝的意图产生激烈冲突。它只是表明,与前期只重德行、资历的标准相比,后期将才干的标准提高到了一个新的甚至是首要的位置。

二、社会贤能观念的变迁

选官标准发生的这种从重德到重才的变化,开始是社会现实要求下的被动适应过程,而这种标准被普遍认同的过程,也就是社会贤能观念拓展变化的过程。

毛汉光先生认为,由于选官力求选贤与能,故作为政治与社会交汇点的选官标准可视作社会贤能标准的集中体现。中古贤能标准涉及四个方面:德行、经术、文章、吏干,它与选官标准的贤、才、能分别对应。在中古社会的流变中,“经术流于诠释、文学日益扩大、德行趋于加深、吏干日渐忽视”,表现在官吏的选任标准上,是对贤的推崇及才、能的相对轻视^④。唐朝的贤能观念大体是经历了一个从重德行、到重文学再到重吏干(行政与财经之才)的过程。这一过程与科举入仕地位的渐次崇重及安史乱后财赋为急的状况相表里。文学之才在唐朝逐渐纳入选官贤能体系的过程,与本论题无关,姑置不论^⑤。而财赋经理之才被纳入作为选官标准的贤能观念体系,经历了一个漫长的发展过程。我们可以用三个阶段来说明这一过程。

第一阶段,是从太宗到武后时期,这一时期的贤能标准中,还根本没有经理财赋之才的位置。有关贤能标准的争论,集中于德行与文学之争。帝国财政在律令制作用下正常运转,理财之士既无以措其能,理财作为一种才干也无法构成入仕之有力凭藉。偶有人以长于理财而想出生财之法,也多轻易就被否定^⑥。

第二阶段为玄宗时期。此一时期,富于财经之才者凭藉自身理财才能得到皇帝的重用并在财政领域发挥了巨大作用,财经之才得到皇帝重视但并未得到社会价值观念的承认,皇帝和主流士大夫集团对于理财之士的任用和提拔上时起冲突。以德行文学见长的官僚对于宇文融等缘财计以进者均持排拒态度,但他们在日益繁杂的财政经济现实面前的迂腐无能,使得财经人才的进用成为不可抗拒的趋势。

第三阶段是从安史之乱到唐末。此时财经之才作为“能”的一个重要组成部分,受到社会的普遍承认和重视,并成为入仕和提拔的重要凭藉。也就是说,在这个阶段,选官的“贤能”标准中,不仅“能”的方面受到了重视,而且“能”的内涵得到了拓展,经理财赋的才能也成为了“能”的重要表现形式。

安史之乱后国家严重的财政经济危机呼唤着理财者的出现,理财的现实需要是如此突出,以至于不仅对于财政使职的选尚注重其人之专业才能,连传统上一向不接细务的宰相,也开始强调其应该有财赋经理之才。发布于长庆元年(821年)的《王播平章事制》认为,宰相不理财政、理财者不居中枢之位的状况必须得到改变,要选用能者兼二者之职,故命王播以盐铁使身分兼任宰相^[2](卷47),这是在声明,一个称职的宰相,必须具备“校计盈虚”、经理财赋的能力。

而那些在财政上有杰出贡献的使职,也可以堂而皇之地凭此升居宰辅之位。发布于元和十三年(公元818年)九月的《程异平章事制》首数程异的佐赋之功,次言“载阅前功,宜当大用”,“膺兹重任,用表全才”,则是程异所以为平章事者,由其“达榘榘之利,适财赋之方”者甚明^[2](卷47)。这是说理财有功者,完全可以藉此而登相位。在国计所需,理财才能受到普遍重视的情况下,唐后期财政使职的地位十分崇高,他们之中,多有由使职而位膺宰辅者。欧阳修曾在《新唐书》卷46《百官志一》中云:“自开元以后,(宰相)常以领他职,实欲重其事,而反轻其体。故时方用兵,则为节度使;时崇儒学,则为大学士;时急财用,则为盐铁转运使;又其甚则为延资库使。”参以严耕望先生《唐仆尚丞郎表》可知如第五琦、元载、刘

晏、杜佑、程异、王播、王涯、杨嗣复、崔珙、杜棕、裴休、夏侯孜等均以盐铁使身份而任宰相^⑦。“懿皇朝多自夏官侍郎判盐铁即秉钧轴”^[3]（第1784页）的记载也真实地反映了财政使职在后期所具有的崇重地位。

财赋治理之能成为升任宰相的凭藉或曰要求宰相须具备一定理财能力，也可从唐前后期的宰相任命制书的行文中得到说明。

《唐大诏令集》卷44-50所载为从高祖至昭宗时的部分宰相任命制文。其中武德——天宝34人次，无一人的制文中提及或暗示其人有治理财赋的才能；至德——永贞16人次，有1人的制文中提及其人具有财经之才，占总数的6%；元和——会昌55人次，有10份制文提及被任命者善治财赋，占总数的18%；大中之至天祐22人次，共有15份制书提及其人治理财赋的功劳，占总数的68%。虽然《唐大诏令集》所录者仅是各个时期宰相制命的一部分，但根据这种不完全的统计我们仍然可以从这种从前期到后期的递增趋势中，看到治理财赋的才能愈来愈被重视的趋势。

如上所述，后期“财赋为急”的现实，使理财才能得到了应有的重视，也为理财者的脱颖而出提供了机遇，第五琦、刘晏、韩滉、杜佑、李巽、程异、裴休等财经名家继出，为国家政权的维持、中央集权的复兴作出了重要的贡献。他们创立了灵活多样的理财方式，还从中央到地方构筑了由新进锐敏、擅长理财者组成的财政三司理财体系。理财的迫切需要和巨大成就造就了财政使职在政权中的崇重地位，也形成了士人不以职系盐铁以理财干进为耻的社会风气。即以文学见长的辞章之士，甚至已取得科举功名者亦不以职系盐铁，以治理财赋起家为羞。顾况所言“大臣奉法，为事选人，拔其贤干，升于宪署，以宣原隰光华之宠。趋其署者如好鸟之栖茂林”^[1]（卷529顾况《嘉兴监记》），即是其时之写照。盐铁幕中者不乏文学之士。如刘晏出自南华刘氏，本人幼以献诗行在而获神童称号，富于文学，他“检劾出纳，一委士人”，幕下如包佶曾执文坛之牛耳，刘长卿、戴叔伦、张继亦是著名诗人。自武后以来，科举制的完善使士人奔竞于文学之途，安史之乱后，理财系统以其升迁快速、待遇优厚使他们将此作为另一个进身之阶。据砺波护先生的统计，在唐后期的财政使职中，有门望者占据了相当比例^⑧。财经官僚中出身名家和曾举进士者占据了相当的比例一方面固然如砺波护先生所言表明了唐后期先前的门阀贵族正急剧地向官僚贵族的转变和贵族制的衰落，另一方面也表明了以理财求仕进已成为士人干进的一条重要途径。

与玄宗时代宇文融、韦坚、杨慎矜等被时人视为“开元之伟人”不同，安史之乱后的财经专家大部分都赢得了世人的尊重。刘晏、杜佑、李巽、裴休等不仅以理财权重于当时，亦获重誉于身后。刘晏被人誉为“管、萧之亚”、“有功于国者”^[4]（卷149《刘晏传》）；杜佑“该涉古今，以富国安人之术为己任”，“敦厚强力，尤精吏职，虽外示宽和而持身有术”，“掌计治民，物便而济”，“始终言行，无所玷缺”^[5]（卷147《杜佑传》）；“李巽”“敝察精辨，亦足可称”^[4]（卷123卷末史臣曰）；裴休“志操坚正”，“时人重其高洁”^[5]（卷177《裴休传》）。总之，在世人看来，他们不仅富国有术，亦且德行无亏。这一方面可能是出于时代的需要，他们不必再以皇帝佞幸的方式因缘以进而为人不齿，另一方面也是他们确实以自己的弥纶经理之才使帝国度过了一次又一次的财政危机，显示了财经专家对于社会的不可或缺的作用。玄宗时士大夫集团对宇文融等人对充实国家府库的贡献不以为然，却对他们所谓道德上的缺点揪住不放，而肃宗以后，若果其人治赋之有功，则其一般说来有悖于官员行事准则的行为甚至都可以得到世人的谅解。《旧唐书》卷123卷末对刘晏的评论即是一例。在这位史臣看来，刘晏不仅治赋有术，即个人操行，亦出乎众人之上。至于他结交和贿赂权贵，亦不能以常理加以讥刺，他以此杜塞谗言，是为了更好地实行他的富国之术。而在为著名财经官员如韩洄、包佶、卢征、裴倩等身后所作的行状、墓志铭中，我们可以看到撰文者对其佐赋之功的极尽夸奖。这些都在一定程度上反映了当时社会风气对于理财人物的崇敬。

当然，唐后期也有以理财官身份而臭名昭著者，裴延龄、皇甫镈即为其代表。与开元时代的宇文融等相似的是他们均得到皇帝的宠幸却不见容于士大夫集团。但宇文融等人是被人抓住道德上的辫子不放，虽理财有功亦蒙受恶名，而他们却首先是以理财无方而招致政敌的批评的。他们所招致的激烈批评恰恰从反面证明了此期众人所关注者，已非被选任者是否德行无亏抑或是否具有家世背景而是是否才当其任，它体现了人们对经济人才的认识和重视以及当日财政使职选尚之重要。

总之,安史之乱后,随着社会经济危机的日益加深,出于经理帝国财政的现实需要,官员处理财政经济事务的能力也得到了相应的重视,也就是说,经济之才也受到了社会的承认和重视,它标志着“能”的内涵得到了新的拓展。

注 释:

- ① 参见卢建荣《唐代通才型官僚体系之初步考察——太常卿、少卿人物的任官分析》,载许倬云、毛汉光、刘翠溶主编《第二届中国社会经济史研讨会论文集》,汉学研究资料及服务中心,1983年版。
- ② 参见卢建荣《唐代前期财政决断权的转移及户尚选拔问题》,载《历史语言研究所集刊》,第56本2分,1985年6月台北出版。
- ③ 事实上,如果理财者一味采取苛敛的手法聚敛财赋,或者个人品德败坏,也同样会招致持儒家理财观念的士大夫的强烈反对,参见卢建荣《唐代财经专家之分析——兼论唐代士大夫的阶级意识与理财观念》,载《中央研究院历史语言研究所集刊》第54本4分,1983。
- ④⑤ 参见毛汉光《中国中古贤能观念之研究——任官标准之观察》,载《中央研究院历史语言研究所集刊》第48本3分,1977。
- ⑥ 参见卢建荣《唐前期非常支出的筹措及其回响》,载《中央研究院历史语言研究所集刊》第56本1分册,1985。
- ⑦ 作者据严耕望先生《唐仆尚丞郎表》,统计出安史之乱后,以宰相而带盐铁转运使者,计有33人次。另,吴丽娱在其硕士论文《论唐代财政诸使职形成财政三司的过程及其与中央集权制的关系》中,对穆宗以后财政使职人相有详细的统计(李锦绣《唐代财政史稿》下卷第182页,北京大学出版社2001年版)。
- ⑧ 参见砺波护《三司使的成立——唐宋的变革与使职》,载氏著《唐代政治社会史研究》,同朋舍1986年版。

[参 考 文 献]

- [1] 董 浩,等. 全唐文[Z]. 北京:中华书局,1959.
- [2] 宋敏求. 唐大诏令集[Z]. 上海:商务印书馆,1958.
- [3] 尉迟偓. 中朝故事[A]. 唐五代笔记小说大观[Z]. 上海:上海古籍出版社,2000.
- [4] 欧阳修. 新唐书[M]. 北京:中华书局,1975.
- [5] 刘 昉. 旧唐书[M]. 北京:中华书局,1975.

(责任编辑 桂 莉)

Selecting Rules of Financial Officers & Social Concept System of Being Able and Good in Later Period of Tang Dgnasty

ZHANG Yu

(School of Economics, Xiamen University, Xiamen 361005, Fujian, China)

Biography: ZHANG Yu(1967-), female, Doctoral candidate, School of Economics, Xiamen University, majoring in ancient Chinese history from the 3rd to the 9th century.

Abstract: In the later of the tang dynasty, accompanied with the establishment of the commissioner administer financial transactions, the selecting and promoting of finance and economics officers paid more attention to their abilities than to their virtue. this kind of the changes of the rules of the selecting and promoting of finance and economics officers brought on the great changes of the social concept system of being able and good.

Key words: finance and economics officers; the rules of the promoting; the concept system of being able and good