

ชื่อเรื่องการค้นคว้าแบบอิสระ

การทดสอบความสัมพันธ์ระหว่างรายได้ของภาคีรัฐบาลจากภาษีอากรกับการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศไทย

ผู้เขียน

นางสาวมะกิอะ อซาอิ

ปริญญา

เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต

คณะกรรมการที่ปรึกษาการค้นคว้าแบบอิสระ

อ. ดร. ประพัฒน์ จริยะพันธุ์

ประธานกรรมการ

อ. ดร. ไพรัช กาญจนการุณ

กรรมการ

ผศ. ดร. นิสิต พันธมิตร

กรรมการ

บทคัดย่อ

การศึกษาค้นคว้าครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อทดสอบความสัมพันธ์ระหว่างรายได้ของภาคีรัฐบาลจากภาษีอากรกับการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศไทย โดยตัวแปรทางเศรษฐกิจที่นำมาพิจารณาศึกษา ได้แก่ รายได้จากภาษีอากร และผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ (GDP) โดยใช้ข้อมูลทุติยภูมิรายไตรมาสตั้งแต่ พ.ศ. 2536 ไตรมาสที่ 1 ถึง พ.ศ. 2548 ไตรมาสที่ 4 โดยประยุกต์ใช้เทคนิคทางเศรษฐมิติ ได้แก่ การทดสอบโคอินทิเกรชัน (cointegration test) แบบจำลองเอเรอร์คอร์เรกชัน (error correction mechanism) และการทดสอบความเป็นเหตุเป็นผล (Granger causality)

จากผลการทดสอบความนิ่ง (unit root) ของข้อมูลทั้งสองตัวแปร คือ รายได้จากภาษีอากร และผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ พบว่าตัวแปรทุกตัวมี order of integration เดียวกัน คือ I(1) ณ ระดับนัยสำคัญ 0.01 จากนั้น ในการทดสอบความสัมพันธ์ระยะยาว พบว่าทั้งสองตัวแปรมีความสัมพันธ์กัน และเมื่อนำมาทดสอบกระบวนการปรับตัวในระยะสั้น พบว่าในกรณีที่ผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศเป็นตัวแปรต้น และรายได้จากภาษีอากรเป็นตัวแปรตาม แบบจำลองมีการปรับตัวในระยะสั้น แต่ในกรณีที่รายได้จากภาษีอากรเป็นตัวแปรต้น และผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศเป็นตัวแปรตาม แบบจำลองไม่มีกระบวนการปรับตัวในระยะสั้น ในส่วนของการทดสอบความเป็นเหตุเป็นผลพบว่า ตัวแปรทั้งสองมีความสัมพันธ์กันแบบสองทิศทาง

Independent Study Title Test of the Relationship between Tax Revenue and the Economic Growth of Thailand

Author Miss Makie Asai

Degree Master of Economics

Independent Study Advisory Committee

Lect. Dr. Prapatchon Jariyapan Chairperson

Lect. Dr. Pairat Kanjanakaroon Member

Asst. Prof. Dr. Nisit Panthamit Member

ABSTRACT

The purpose of this study was to examine the relationship between tax revenue and the economic growth of Thailand by using the following economic variables between tax revenue and GDP from the first quarter, 1993, to fourth quarter, 2005. The econometric methods applied in this research were Cointegration, Error Correction Mechanism (ECM) and Granger causality.

Both variables, i.e. GDP and tax revenue, had the same order of integration according to the unit root test, I(1) process at the 1% level. Regarding the Cointegration test, the results indicated that GDP and tax revenue had a bi-direction relationship in the long term. Also, the Error Correction Mechanism (ECM) test showed that GDP, as an independent variable and tax revenue as a dependent one had a short term relationship. However, in the case of GDP being a dependent variable and tax revenue an independent one, no short term relationship was seen. In addition, the Granger causality test showed that both variables had a bi-direction relationship.