

宋晨枫 谢炜聪 吴乐珍 编著
黄波 古小华 陈岩 黎明

非营利组织管理 学习指导

FEIYINGLIZUZHI GUANLI
XUEXIZHIDAO



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

非营利组织管理学习指导

宋晨枫 谢炜聪 吴乐珍
黄波 古小华 陈岩 黎明 编著



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

北京

图书在版编目 (CIP) 数据

非营利组织管理学习指导/宋晨枫, 谢炜聪, 吴乐珍等编著. - 北京: 中国经济出版社, 2008. 8

ISBN 978 - 7 - 5017 - 8648 - 0

I. 非… II. ①宋… ②谢… ③吴… 等 III. 社会团体 - 管理 IV. C912.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 076090 号

出版发行: 中国经济出版社 (100037 · 北京市西城区百万庄北街 3 号)

网 址: www.economyph.com

责任编辑: 邵 岩 (电话: 010 - 68319114)

责任印制: 常 毅

封面设计: 白朝文

经 销: 各地新华书店

承 印: 三河市佳星印装有限公司

开 本: A5

印张: 6.125 字数: 132 千字

版 次: 2008 年 8 月第 1 版

印次: 2008 年 8 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978 - 7 - 5017 - 8648 - 0/F · 7629

定价: 12.00 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题, 由我社发行部门负责调换。

电话: 010-68330607

版权所有 盗版必究

举报电话: 010-68359418 010-68319282

国家版权局反盗版举报中心电话: 12390

服务热线: 010-68344225 010-68341878

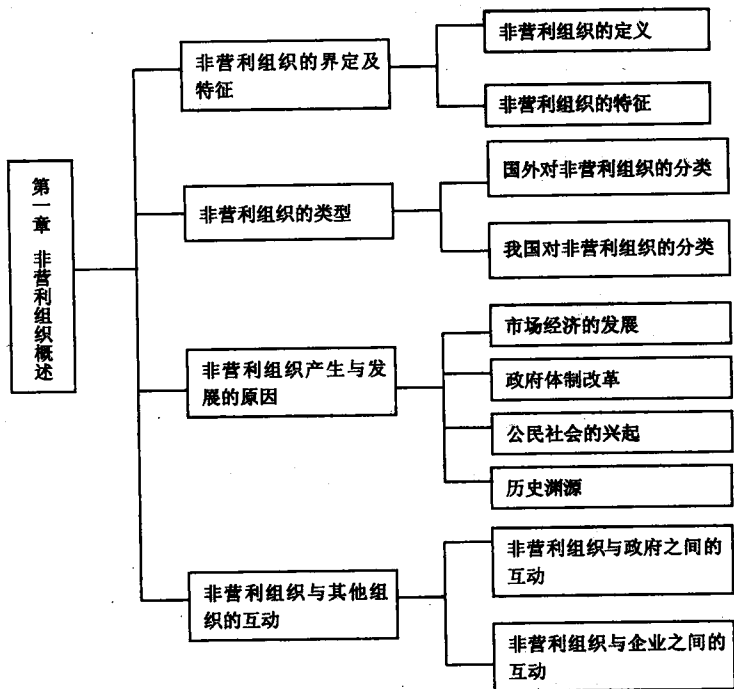
目 录

- 第一章 非营利组织概述/1
- 第二章 非营利组织的理论基础/15
- 第三章 国外的非营利组织/29
- 第四章 中国的非营利组织/41
- 第五章 非营利组织的战略管理/55
- 第六章 非营利组织的财务管理/69
- 第七章 非营利组织人力资源管理/83
- 第八章 非营利组织的项目管理/101
- 第九章 非营利组织营销/115
- 第十章 非营利组织的评估/127
- 参考答案/139
- 后 记/192

第一章

非营利组织概述

一、本章知识结构



二、基本概念

1. 非营利组织：指组织的设立和经营不以营利为目的，且净盈余不得分配，由志愿人员组成，实行自我管理的、独立的、公共或民间性质的组织团体。

2. 非营利组织非政府性：也可称为民间性，是指非营利

组织不是政府的附属机构，组织的决策和行为不受政府机构的控制，即体制上独立于政府，既不是政府的一部分，又不受制于政府。

3. 非营利组织自治性：即自主治理，也就是说非营利组织按照自己内部的规章制度控制自己的行为，实施自我管理，不受其他类型组织的干预。

4. 互动：指的是社会上个人与个人、群体与群体之间通过语言或其他手段传播信息而发生的相互依赖性行为的过程。

三、重点与难点问题解析

（一）如何理解非营利组织和非政府组织、第三部门、志愿者组织、草根组织、公民社会组织、民间组织、公益组织、慈善组织、中介组织等组织之间的关系

从本质上来说，非营利组织和这些组织之间不存在本质的差别，只是由于侧重点不同而称谓不同而已。

1. 非政府组织侧重和政府的区别，强调它们既不是政府机构也不是其附属机构，是独立于政府体系之外的一种组织。而非营利组织侧重和企业的区别，强调这些组织不是企业，不以营利为目的，是独立于市场体系之外的一种组织。

2. 第三部门是相对政府和市场而言的，强调它们与政府、市场是平行的第三体系。

3. 志愿者组织强调这些组织的运作在很大程度上依靠志愿者在时间、精力和资金上的投入，强调非营利组织的志愿性

特征。

4. 民间组织主要是我国政府对非营利组织的称谓，我国民政部门内设立有民间组织管理机构。

5. 公益组织主要强调了组织的目的，即该组织存在的目的不是为了私利，而是为了公共利益。

6. 公民社会从社会关系讲，与非营利组织相比，它的外延要更广泛，这一概念包括若干基本要素：一个公共权威之外的私人活动空间（市场、家庭、社团等）；由私人活动逐渐产生公共领域；一个外在且独立于国家的社会，一个具有高度自主性的社会等。

7. 慈善组织侧重于强调组织的资金来源于私人的慈善性捐助，而非政府的财政拨款。

8. 中介组织强调这些组织处于政府、市场与社会之间，是联结政府、市场与社会的各种中间组织，既有营利中介组织也有非营利中介组织。

9. 草根组织特指非营利组织中那些扎根于城乡社区的基层民众组织，侧重于发展中国家的基层组织。

（二）如何理解非营利组织的特征

1. 正规性，即组织性，一般是指国家法律许可、注册登记的社会法人或财团法人。经过注册登记后，该机构就获取了合法的地位，对外交往以法人的身份开展活动。其一体现为这种组织到政府部门登记注册以及由此延伸出来的合法性；其二体现为在组织内部有明确的规章制度、组织结构、组织行为和组织成员。

2. 非营利性，这是非营利组织的首要特征，是它们区别

于企业的根本属性。在市场经济条件下,企业千差万别,但都是以获取利润为目的,不存在非营利的企业。但非营利组织则不同,它们不是企业,而是非营利的社会组织。

3. 非政府性,也可称为民间性,是指非营利组织不是政府的附属机构,组织的决策和行为不受政府机构的控制,即体制上独立于政府,既不是政府的一部分,又不受制于政府。这是非营利性组织区别于政府的根本属性。值得注意的是,说非营利组织不是政府部门的一部分,也不由政府人员来控制,并不意味着它们不能得到或不接受政府的有力支持,也不意味着政府人员不能参加非营利组织的管理。这里的关键在于非营利组织在运行机制上是民营的,它是一个独立的、不受政府控制,按照自己的内部管理程序独立运作的机构。

4. 自治性,即自主治理,也就是说非营利组织按照自己内部的规章制度控制自己的行为,实施自我管理,不受其他组织的干预。非营利组织是独立自主管理的组织。在合法的前提下,非营利组织按照组织内部的规章制度实施并管理自己的活动,有自己独立的决策权和执行权,不受政府的干预,其章程由成员自行制定和修改,组织宗旨、业务范围、重大活动以及管理机构的组成、解散等问题,由组织成员自己决定。除此之外,非营利组织也不受营利组织的干预。

5. 志愿性,即人们参加非营利组织都是自愿的,甚至有一些人参加非营利组织的活动是不求回报的。非营利组织的主要社会资源是来自于志愿精神的志愿者和社会捐赠。这是非营利组织最具特色的一个属性。

6. 非政治性,即非营利组织在政治上采取中立立场,既不与政党结盟,也不卷入推举公职人员的党派斗争。

（三）与国际社会相比，我国非营利组织发展的不足之处及其形成原因是什么

从严格意义上来讲，中国的非营利组织，尚有一些方面不具备条件，突出表现在其非政府性和自治性上。这是因为我国的非营利组织中有相当一部分团体挂靠于政府，官方色彩比较浓厚。

一方面，由于历史的原因，在我国一些层次较高、规模较大、群众基础较好的群众团体，如工会、妇联、共青团、残疾人联合会等，与政府形成了比较特殊的关系，即虽然挂着非政府组织的牌子，有正规的组织体系，以非营利的特征服务于公众，但这些组织的人员构成和运行方式却是官本位的，官方色彩比较浓；另一方面，有相当一部分志愿团体为了谋求较高的合法性和获得政府的财政支持，也多挂靠于政府机关，这样一来，就使得第三部门中相当一部分的团体抹上了半官半民的色彩，这在一定程度上影响了其自治性的特征和自主性的发挥。由此可见，在中国，只有少数团体如中华基督教青年会（YWCA/YMCA）具备上述特征。

（四）我国对非营利组织是如何分类的

1. 根据服务对象的不同，将组织分为公益型非营利组织和互益型非营利组织。

2. 按照非营利组织的性质和职能，将我国非营利组织分为七类：教育、研究组织；医疗保健组织；学术、文化组织；群众、团体组织；慈善基金组织；协会、联合组织及其他组织。

3. 根据组织的形成过程、领导层的产生、主要领导的身份和经费来源，将我国非政府组织分为三类，即官办型、半官半民型和民办型。

4. 根据“起源”将我国非政府组织也分为三类，即自上而下型、自下而上型和外部输入型。

5. 目前比较符合我国国情的分类标准是大体参照我国现行的法律法规体系而进行的分类，具体分为：社团法人；民办非企业单位；基金会；未登记或转登记社会团体和事业单位。

（五）哪些因素推动了非营利组织的产生和发展

非营利组织的产生不是偶然的，它的兴起有着深刻的经济、政治和社会等背景。非营利组织的产生与发展是下列多种复杂因素相互作用的结果。

1. 市场经济的发展。市场经济的存在和发展是非营利组织产生和发展的根本原因。这主要表现在：首先，市场经济为非营利组织的产生及发展提供经济制度基础；其次，市场经济为非营利组织提供了良好的公民意识基础；最后，市场失效诱发了非营利组织的产生与发展。

2. 政府体制改革。西方国家在不同的历史时期对政府职能的界定是不同的。在自由资本主义时期，西方国家政府其管理职能十分有限，主要集中在国防、外交和维持社会治安等方面，充当“守夜人”的角色。20世纪30年代，福利国家政策成为当时发达国家市场经济发展的主导模式，这一时期，政府职能越来越大，被称为无所不管的“全能政府”。20世纪70年代，政府干预经济模式日益影响市场经济的发展，经济出现“滞胀”现象，人们对政府和市场的不信任感与日俱增。20世纪70年代末，西方国家开始了大规模的政府再造运动，进行政府职能转变。政府再造运动推动了西方国家由“全能政府”向“有限政府”的过渡，也为非营利组织的产生和发展提供

了制度上和空间上的支持。

3. 公民社会的兴起。公民社会是非营利组织存在和发展的基础。公民社会的兴起是非营利组织产生和发展的催化剂。自国家出现后,政府凭借手中的政治权力及其公共权威对社会公共事业进行强制性的管理活动,以维护社会的正常秩序。然而随着市场经济体制的建立和运行机制的逐步完善,政府不可能也没必要管理纷繁复杂的诸多事务,这样一来,政府与社会就形成了一对矛盾体。为了缓解政府与社会之间的复杂矛盾,平衡社会利益冲突,协调各方行为,需要在政府与社会之间建立一种“中介”机制,以便政府对社会进行有效管理,实现其行政活动的目的,非营利组织由此产生。

4. 历史渊源。非营利组织的产生有其历史渊源,这一渊源主要是指历史上致力于自由结社、慈善事业和社会优先的传统。

除以上因素以外,市场失效、政府失效等理论的完善也为非营利组织的产生及发展提供了理论上的支撑,国际上兴起的一些非营利组织还受到全球经济一体化等因素的影响。

(六) 非营利组织如何赢得政府的支持和信赖

1. 非营利组织要努力培养奉献精神。
2. 非营利组织要处理好与政府的合作关系。
3. 非营利组织要保持相对独立性。
4. 非营利组织要提高公信力。

(七) 如何理解政府对非营利组织发展的影响

非营利组织是政府的补充和重要支持者,在经济、社会发展占有非常重要的地位。另一方面,政府对促进非营利组织

的发展和服务提供也具有相当大的影响力。

1. 制定有关非营利组织管理的法律法规：包括设定非营利组织登记条件、法律形式及程序；确立有关非营利组织税收的制度；限制非营利组织个人经济收益及组织支出；限定非营利组织的商业活动。

2. 对非营利组织活动进行监管：在外部监管方面，政府要依法对非营利组织进行资格审定认定，包括法人资格审查和免税资格审查。不仅如此，政府还要对非营利组织的运行进行监控，即对非营利组织进行年度检查和业务活动管理。就形式上而言，政府对非营利组织的监管行为并不表现为直接参与非营利组织的内部管理，而是表现为非营利组织向政府有关部门提供各种相应的报告，政府部门对此进行审查，进而判断非营利组织的合法性。

3. 对非营利组织活动进行合理引导：其途径主要有：政府在某些领域通过制订宏观发展计划、重点规划等来引导非营利组织的活动；政府对非营利组织给予财政上的支持。

四、自测题

（一）填空题

1. 与非政府组织相比，非营利组织侧重于和_____的区别，强调这些组织不以营利为目的，是独立于市场体系之外的一种组织。

2. 公益组织主要强调了组织的_____，即该组织的

存在不是为了私利，而是为了公共利益。

3. 我国非营利组织发展的不完善之处表现在_____和_____这两个方面。

4. 非政治性要求非营利组织在政治立场上保持_____。

5. 按照组织的收入来源不同，可以将非营利组织划分为_____和_____。

6. 非营利组织产生和发展的根本原因是_____。

7. 亚当·斯密的自由主义经济主张，政府管理职能十分有限，主要集中在_____等方面，充当“守夜人”的角色。

8. 20 世纪 30 年代以来，_____成为当时发达国家市场经济发展的主导模式。

9. 在现代社会，_____、市场部门、_____共同形成现代社会生活的三大体系。

10. 政府与非营利组织之间的_____是社会民主化程度提高的标志之一，是社会发展的必然趋势。

(二) 不定项选择题 (每题至少有一个答案是正确的，多选少选均不得分)

1. 非营利性组织区别于企业最根本的属性是 ()。

- A. 正规性
- B. 非营利性
- C. 非政府性
- D. 自治性

2. 衡量一个组织是否具有非营利性的指标主要有 ()。

- A. 组织的宗旨是否以营利为目的
- B. 组织的利润是否用于成员间的分配和分红
- C. 组织的资产是否可以转变为私人财产
- D. 组织和政府的关系是否密切

3. () 也可称为民间性, 这是非营利性组织区别于政府的根本属性。

- A. 正规性
- B. 非营利性
- C. 非政府性
- D. 自治性

4. 非营利组织的志愿性特征主要表现为 ()。

- A. 自愿参与或退出
- B. 组织的所有收入都来自志愿性捐款
- C. 奉献工作
- D. 组织所有工作人员都是志愿者

5. 中国人民大学王名教授根据服务对象的不同, 将组织分为 ()。

- A. 公益型非营利组织
- B. 慈善基金组织
- C. 医疗保健组织
- D. 互益型非营利组织

6. 目前比较符合我国国情的是将非营利组织分为 () 和事业单位。

- A. 社团法人
- B. 民办非企业单位
- C. 基金会
- D. 未登记或转登记社会团体

7. 目前国际上比较流行的、使用比较普遍的一种分类方法, 是依据 () 将非营利组织分为 12 个大类, 24 个小类。

- A. 所属产业的不同
- B. 组织的利益关系和目标不同
- C. 从事活动的类型不同
- D. 未登记或转登记社会团体

8. 公共物品所具有 () 这两个特征使得市场提供公共物品是无效的。

- A. 不可再生性
 - B. 稀缺性
 - C. 消费的非竞争性
 - D. 使用的非排他性
9. 在后来兴起的慈善事业中影响较大的有()。
- A. 教育事业
 - B. 官办慈善事业
 - C. 宗教慈善事业
 - D. 民间慈善事业
10. 国外非营利组织最早出现于古代各文明国家的()。
- A. 封建制早期
 - B. 封建制晚期
 - C. 奴隶制早期
 - D. 奴隶制晚期

(三) 名词解释

1. 非营利组织
2. 非营利组织非政府性
3. 非营利组织自治性
4. 互动

(四) 简答题

1. 简述非营利组织的特点。
2. 非营利组织非政府性主要表现在哪些方面?
3. 试阐述我国非营利组织发展的不足之处及其形成原因。
4. 结合我国国情及现行法律法规体系, 简述目前我国非营利组织的分类。

(五) 论述题

1. 结合所学知识, 试阐述政府与非营利组织之间的互动。
2. 结合所学知识, 试阐述推动非营利组织产生和发展的主要因素。