

NGO

清华大学NGO博士论丛 王名 主编

On Foundations

# 论基金会

中国基金会转型研究

徐宇珊 / 著

NGO

清华大学NGO博士论丛 王名 主编

# 论基金会

中国基金会转型研究

徐宇珊 / 著

中国社会出版社

**图书在版编目 (CIP) 数据**

论基金会：中国基金会转型研究 / 徐宇珊著. —

北京：中国社会出版社，2010. 1

ISBN 978 - 7 - 5087 - 3004 - 2

I. ①论… II. ①徐… III. ①基金会—研究—中国  
IV. ①D632. 1

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 227597 号

---

**书 名：**论基金会——中国基金会转型研究

**主 编：**王 名

**著 者：**徐宇珊

**责任编辑：**曹明生

---

**出版发行：**中国社会出版社 邮政编码：100032

**通联方法：**北京市西城区二龙路甲 33 号

电话：编辑部：(010) 66078622

邮购部：(010) 66060275

销售部：(010) 66080300 传真：(010) 66051713

(010) 66051698 传真：(010) 66080880

**网 址：**www. shcbs. com. cn

**经 销：**各地新华书店

---

**印刷装订：**北京京海印刷厂

**开 本：**160mm × 230mm 1/16

**印 张：**14. 75

**字 数：**240 千字

**版 次：**2010 年 4 月第 1 版

**印 次：**2010 年 4 月第 1 次印刷

**定 价：**26. 00 元

# 序

清华大学 NGO 研究所所长、教授、博士生导师 王 名

十多年来，“清华 NGO 研究”作为一个团队、一类作品、一种学术符号，得到越来越多人们的认可，令我在欣喜之余也不胜惶恐。昨晚在哈佛大学的“公益中国”讲坛上感受到来自中国留学生对于祖国 NGO 研究的热情关注和热烈讨论，以及对于我们这个本土生长的学术团队的认同和支持，激发我强烈的责任感和使命感。我这样解释我们的理由：NGO 研究应当是中国未来几十年间最具挑战性也最具潜力的学术领域了。

这也是编辑出版这套博士论丛的理由。我从 2002 年开始招收博士研究生，研究方向为“公民社会与治理”。这两年陆续有了毕业生。学生们在 3-6 年的学业期间，除了修满清华公共管理学科博士学位所要求的 40 多个学分外，在 NGO 研究领域从事大量的实证调研，并在导师指导下选择一个专题开展深入的理论和应用研究，最后完成一篇博士论文。这样的研究成果在起步不久的中国 NGO 研究中是难能可贵的。出版这个论丛，就是要将博士们的研究成果呈现给更多的读者，以推动中国 NGO 研究走向更加专业和有深度的学术境界。幸得中国社会出版社相助，由我做丛书主编，精选毕业博士论文之优秀者，提出公开出版的原则与要求，在认真修改的基础上每年出版若干，陆续形成反映清华 NGO 研究团队中青年学俊的专著系列。

清华大学 NGO 研究所成立于 1998 年 10 月，是我国目前从事 NGO 相关理论和政策研究的队伍成立最早的一家科研与教学机构。10 多年来，NGO 研究所秉承自强不息、厚德载物、明德为公的传统，坚持科学、求实、创新的精神，以中国的 NGO 与公民社会研究为基本领域，以科研和教学为基本任务，致力于开展中国 NGO 的理论和实证研究，努力培养适合于各类 NGO、公共事业单位和相关党政部门的高级公共管理人才，促进相关法律法规和政策体系的建立与完善，推动中国公民社会的形成与发展。10 多年来，我们先后接收了来自美国、德国、瑞士、荷兰等国家知名大学的多位学者担任访问学者，有近 20 位博士后出站，已毕业的博、硕士研究生达

140 多人；先后得到国内外 50 余家机构的科研资助，科研项目 70 余项；在国内外各类学术期刊和国际会议发表学术论文逾 300 篇，出版各类专著、译著 53 部，为本校博士、硕士研究生和本科生开设相关课程 30 多门。可以说，NGO 研究所目前已成为国内该领域最有实力和最具影响力的一家科研、教学和政策咨询机构。

编写这样一套博士论丛的另一个意图，是唤起年轻学人们更多地关注和投身于中国 NGO 的研究。10 多年前，在清华甲所召开的那个具有历史意义的座谈会上，时任民政部民间组织管理局局长的吴忠泽博士说过一句令我至今铭记在心的话：这个领域有大量问题亟待深入研究，写几十篇博士论文都不够。这套丛书的出版，可以说是我们在这条路上迈出的第一步。尽管并不完善，或许还有些粗浅，但毕竟我们迈出了这一步。这是值得欣慰和充满希望的一步，因为从这里走出去的博士，不仅接受了严格的学术训练并打下了坚实的学科基础，而且满怀对于中国 NGO 研究的热情与感性，势必成为推动这个领域走向光明前程的栋梁。我当然希望这套丛书的出版能够吸引更多读者的关注，或许有些还是批评或者批判，然而一定是对中国 NGO 研究的更加深入的思考和探究。我更希望能有愿意致力于中国 NGO 研究的来自国内外的、优秀学子们来投考清华的博士，加入我们的团队，共同推动这个既充满挑战，又充满希望的学术领域的研究。

2009/11/17

于波士顿飞往华盛顿途中

# 目 录

<b>第1章 导 论</b> .....	1
1.1 问题的提出 .....	1
1.2 研究方法 .....	3
1.3 文献综述 .....	5
1.4 研究框架与论文结构 .....	19
1.5 本书可能存在的研究局限 .....	22
<b>第2章 基金会基本概况</b> .....	24
2.1 基金会的定义与分类 .....	24
2.2 基金会的基本属性及产权特征 .....	33
2.3 基金会的历史与现状 .....	43
2.4 基金会的法律制度框架 .....	51
2.5 本章小结 .....	58
<b>第3章 中国基金会的发展现状</b> .....	60
3.1 基金会的资产及收支规模 .....	60
3.2 基金会的收入结构 .....	62
3.3 基金会的活动领域 .....	64
3.4 基金会的人力资源 .....	67
3.5 基金会的治理现状 .....	69
3.6 案例简介 .....	78
3.7 本章小结 .....	93
<b>第4章 中国基金会转型的制度环境</b> .....	95
4.1 中国国家与社会关系的演变 .....	95
4.2 中国基金会的两种生成路径及其转型 .....	99

4.3 “政府推动型”基金会的转型 .....	114
4.4 案例分析：基金会的微观制度环境 .....	122
4.5 本章小结 .....	130
<b>第5章 基金会转型——以资金形成为例 .....</b>	<b>132</b>
5.1 基金会资金的形成机制 .....	132
5.2 四家基金会公益资金的形成机制分析 .....	139
5.3 基金会资金形成的若干转型特征 .....	155
5.4 本章小结 .....	159
<b>第6章 基金会转型——以资金使用为例 .....</b>	<b>161</b>
6.1 基金会资金形成与使用的关系 .....	161
6.2 从基金会的宗旨看资金使用导向 .....	163
6.3 基金会资金使用方式 .....	166
6.4 基金会资金使用方式的转型特点 .....	176
6.5 本章小结 .....	183
<b>第7章 转型对行为与治理结构的影响 .....</b>	<b>185</b>
7.1 基金会稳定资金的行为策略 .....	185
7.2 基金会转型对组织治理的影响 .....	197
7.3 本章小结 .....	202
<b>第8章 结论与建议 .....</b>	<b>204</b>
8.1 主要结论 .....	204
8.2 主要创新与贡献 .....	205
8.3 政策建议 .....	207
8.4 后续研究讨论 .....	208
<b>参考文献 .....</b>	<b>210</b>
<b>附录：基金会基本情况调查问卷 .....</b>	<b>221</b>
<b>后 记 .....</b>	<b>225</b>

# 第1章 导论

## 1.1 问题的提出

基金会作为一个社会现象，历史久远，但将基金会作为研究对象，不过是20世纪50年代之后的事情。在20世纪八九十年代，伴随着第三次“基金会浪潮”<sup>①</sup>和基金会“黄金时代”<sup>②</sup>的出现，基金会的研究也越来越被社会学家、历史学家、政治学家等关注。

自1981年新中国诞生第一家公益基金会之后的20多年间，基金会不断获得成长空间和发展动力，成为中国社会组织的重要组成部分。2004年颁布实施的《基金会管理条例》在基金会分类、设立条件、组织结构、社会监管、财产使用等诸方面进行详细规定，为规范基金会的发展和运作奠定了法律基础。2005年1月财政部发布《民间非营利组织会计制度》，为基金会的财务规范提供了制度保障。近年来民政部又先后出台关于基金会信息公开和基金会评估等方面的相关规定，并于2007年底首次开展了全国性基金会的评估工作。与此同时，2008年1月1日实施的《企业所得税法》在公益捐赠税前扣除和非营利组织收入税收减免上都做出了前所未有的巨大调整。这些相关措施和制度陆续构成了一个有利于基金会发展的法

---

① 欧洲国家的学者预测新的第三次“基金会浪潮”正在到来，第一次增长期是中世纪晚期，第二次是19世纪末伴随着工业革命带来的商业、金融的发展而发展的。Berkel U., Neuhoﬀ K., Schindler A., & Steinsdorfer E. *Stiftungshandbuch*. Baden-Baden, Germany: Nomos. 1989. 转引自 Helmut K. Anheier and Stefan Toepler eds. *Private Funds, Public Purpose: Philanthropic Foundations in International Perspective*. New York, Plenum Publishers. 1999: 3.

② Helmut K. Anheier, Stefan Toepler, “Why study foundations?” in Helmut K. Anheier and Stefan Toepler eds. *Private Funds, Public Purpose: Philanthropic Foundations in International Perspective*. New York, Plenum Publishers. 1999: 255-259.



律政策环境，从而激发了企业家和社会各界通过兴办基金会参与社会公益事业积极性，中国大陆开始呈现一派基金会迅速发展的喜人景象。截至2008年底，全国共有基金会1597个，比上年增长19.2%，其中：公募基金会943个，非公募基金会643个，境外基金会代表机构11个，共接收社会各界捐赠53.6亿元，接收捐赠实物折价17.1亿元<sup>①</sup>。特别值得关注的是2004年开始登记注册的非公募基金会发展迅速，已占基金会总数的四成多。一些企业和企业家，纷纷拿出巨额资金慷慨捐赠，通过举办非公募基金会积极参与社会公益事业。种种迹象表明，中国大陆开始进入一个基金会发展的黄金机遇期。

相比基金会在实践层面的蓬勃发展，与基金会有关的理论研究却相对滞后，至今尚没有一部对中国基金会进行全面系统介绍的学术著作。相比行业协会、农村合作组织、社区组织等社会组织，学者对基金会的研究相对薄弱，亟待从理论角度对基金会领域出现的各种现象和问题做出解释。

中国基金会从定义分类到发展路径、功能定位都迥异于美国语境下的“基金会”。美国现代基金会成立的基础来自于几个商业大亨的巨额捐赠，而中国很多基金会成立之初往往并没有钱，甚至曾一度出现“没钱就办基金会”的局面。美国基金会最核心的功能与作用是作为“财富的归宿”，成为“散财之道”<sup>②</sup>的有效方式，而大部分的中国基金会则首先作为一个筹款机构出现，广泛募集公益资金是中国基金会的首要职能。如果说美国基金会源于精英主义主导下的少数富人的“游戏”，那么中国基金会从一开始就是带有平民主义色彩的全民动员性质的公益行动，成为聚集财富开展群众性公益活动的社会组织。中国基金会究竟走过了一条怎样的发展道路？为何会呈现出与西方基金会截然不同甚至相悖的特征？它们是如何募集资金成为筹款机构的？在拥有一定资金基础之后，又是如何使用资金以实现公益宗旨的？

伴随着中国市场经济的发展与完善，社会财富快速积累，同时贫富差距急剧扩大，中国基金会所赖以生存的社会经济环境与20世纪80年代初第一家基金会成立时相比，发生了极大的变化。特别是2004年《基金会管

---

① 2008年民政事业发展统计报告（社会组织部分）。

② 资中筠教授以《散财之道》为题，出版了国内第一本介绍美国现代公益基金会的专著，该书第二版时改名为《财富的归宿》。作者认为，无论是散财之道还是财富的归宿，都传神地概括出美国基金会的主要功能。

管理条例》的颁布使得整个基金会行业面临新的机遇与挑战，开始出现若干重要转型。一方面非公募基金会快速成长，开辟了完全不同于以往的新的基金会生长方式和路径；另一方面，早期成立的基金会随着宏微观制度环境的变化而变化，呈现若干转型特征。

本书正是在这样的背景下展开对中国基金会的研究的。关注中国基金会面对宏微观制度环境变化时出现了哪些转型，这些转型是如何发生的，是本书的研究问题和研究目的。具体地说，本书要回答，中国基金会是在怎样的制度环境下成立的，其生成路径随外部环境的变化发生了哪些变化？同时导致基金会呈现出哪些转型特点？为什么不同基金会的转型特征各有差异？鉴于基金会“财团法人”的<sup>①</sup>性质，资金是其最核心的要素，因此本书将主要围绕基金会资金的形成与使用来阐述基金会的转型特征，试图能够通过资金的转型折射出其他方面的转型。

本书的研究对象以根据《基金会管理条例》登记注册的基金会为主，但在中国基金会的发展历程部分，将简单介绍曾经存在过、但目前已经消失的农村合作基金会的情况；在统计分析部分，由于中华慈善总会也参照“公募基金会”进行管理，并在中国社会组织网公布了年度工作报告，因此对2006年度工作报告的分析将包括中华慈善总会。此外，鉴于大学基金会与其他基金会相比，有其自身的发展路径与资金特征，受时间和精力所限，本书的研究对象将不包括大学基金会。

## 1.2 研究方法

### 1.2.1 论证方法

本书的论证过程将采用定性的案例研究与定量的统计分析相结合的方法，具体地说，包括多案例研究方法、比较分析法和统计分析法。

Eisenhardt认为多案例研究能通过案例的重复支持研究的结论，从而提高研究的效度；能够更全面了解和反映案例的不同方面，从而形成更完整的理论。多案例的研究使案例研究成为一种更严格的、更科学的、更加具

---

<sup>①</sup> 详见本书第2章第1节有关基金会定义的介绍。

有理论验证能力的研究方法。<sup>①</sup> 本书选取中国人口福利基金会、中华农业科教基金会、华侨茶业发展研究基金会和南都公益基金会为主要的研究案例，通过对这四家基金会的深入剖析，揭示中国基金会的资金形成与使用过程发生了哪些转型。此外，本书在论述过程中，也会涉及中国青少年发展基金会、中国扶贫基金会、中国妇女发展基金会等多家国内著名基金会的情况，将它们作为一般性的论据进行分析。

比较分析法的运用一方面体现在对上述四家基金会的比较，另一方面体现为对中国基金会与美国现代基金会（如福特基金会）及公共慈善机构（如世界宣明会）的比较研究，以此建立中外基金会对话的平台，发现中国基金会与国外基金会的异同点。值得注意的是，本书无意将中国基金会与美国基金会置于一个层面上进行直接比较，而是一方面希望借此注意到中国基金会自身的特色，防止出现不加区分地使用“基金会”这一名词的情况，另一方面希望中国基金会能够借鉴美国基金会及公共慈善机构一些比较成熟的经验。

定量统计分析法主要针对民政部登记的 91 家基金会 2006 年度工作报告以及作者 2007 年进行的基金会问卷调查。通过这些数据宏观描述我国基金会在资金规模、人力资源、治理结构等方面的总体面貌，并对某些个案分析结果加以验证。

### 1.2.2 资料收集方法

在研究资料的收集中，主要采用了以下方法：

#### (1) 文献分析法

本研究所涉及的文献资料主要包括三部分。第一部分是阅读国内外有关基金会的研究文献，以期把握基金会的基本概况、研究进展、理论知识。第二部分是在个案研究过程中，对中国人口福利基金会、中华农业科教基金会、华侨茶业发展研究基金会的各类档案整理分析，包括历年年度报告、内部会议记录、与业务主管单位及其他组织之间的文件往来等等，这些文字资料与深入访谈所获得的录音资料相互印证，可以更准确地把握组织发展脉络。第三部分是对中国社会组织网公布的基金会 2006 年度工作报告进行数据统计与分析，了解基金会领域发展的整体面貌。

---

<sup>①</sup> Eisenhardt. Better stories and better constructs: the case for rigor and comparative logic [J]. *Academy of Management Review*, 1991, 16 (3): 620-627.

## (2) 深度访谈法

自2004年开始,作者开始关注基金会的发展,深入多家基金会进行调查研究。借助对中国人口福利基金会和中华农业科教基金会进行战略规划研究的契机,深入访谈了这两家机构绝大部分内部工作人员和少数外部利益相关者,并召开过几次小型座谈会;借助“中国NGO口述史研究”项目,多次访谈华侨茶业发展研究基金会和南都公益基金会的主要负责人。上述访谈作者都进行了录音记录或文字记录。对每家基金会的具体访谈过程参见本书第3章。

## (3) 问卷调查法

2007年5月到8月,作者对全国基金会进行了一次较为全面的普遍调查,共发放调查问卷860份,回收118份,回收率13.4%;其中有效问卷116份,有效率98.3%。由于目前通过公开途径尚无法全面获得所有基金会的准确通信地址,在此次问卷调查中采用多种渠道尽可能获得更加全面准确的基金会信息,包括通过中国社会组织网及省一级社会组织或民政系统的网站,通过网络搜索引擎以及在民政部民间组织管理局的帮助下联系到少数几个省级民间组织管理部门直接获得该省基金会的地址。尽管如此,由于有些基金会地址或负责人变更,有些则在重新换证登记中注销等原因,致使本次问卷调查的回收率比较低,给研究带来一定局限性。在后文中凡提到“2007年问卷调查”,如无特别说明即指本次问卷调查。此外,在典型案例的资料获得过程中,也运用了问卷的方法,如对中国人口福利基金会的部分项目实施方工作人员进行问卷调查。

## (4) 参与观察法

在对中国人口福利基金会的案例调研过程中,作者曾以志愿者的身份参与到基金会的日常工作及项目培训之中,得以近距离地观察基金会的运作,在与基金会员工的交往中了解他们作为一名公益组织工作者的心理感受。这些观察与体验加深了作者对案例的认识,充实了案例的内容。

# 1.3 文献综述

## 1.3.1 有关基金会的研究文献述评

### (1) 国外学者对基金会的研究概况

早期关于慈善基金会的著作多是基金会的业内人士所为。这一方面是

因为缺乏相关的社会理论，降低了学者对基金会的关注度和兴趣。另一方面是基金会的档案等文件资料没有向学者公开。<sup>①</sup> 对于现代慈善基金会的研究从 20 世纪 50 年代才开始在美国出现。第一个系统研究基金会的是曾担任美国基金会中心主席的安德鲁斯（Andrews. F. E.），他写的《慈善基金会》<sup>②</sup> 一书对当时基金会的状况、基金会的设立、活动领域等进行了较为详尽的论述，开慈善基金会综合研究之先河，本书中给出的基金会定义也成为后来研究的基石。与此同时，Merle Curti 于 1957 年在《美国历史评论》发表了 *The History of American Philanthropy as a Field of Research*，首次以历史学家的身份来阐述研究慈善基金会的重要性<sup>③</sup>。他之后于 1963 年出版的 *American Philanthropy Abroad: A History* 是第一部论述美国人在世界各地为人类福祉所作的慈善行为的著作。<sup>④</sup> 在这之后，历史学家、社会学家等开始关注慈善基金会的研究。1967 年 Warren Weaver 等学者将他们对慈善行为的历史，基金会的组织机构，基金会的法律问题，基金会与个人、大学、政府和社会的关系以及如何评价基金会对文教、卫生、艺术与国际研究等领域的资助等问题分别作了研究，并将他们的研究成果结集出版成 *U. S Philanthropic Foundations: Their History, Structure, Management and Record* 一书<sup>⑤</sup>。该书是继 Andrews F. E 的《慈善基金会》之后又一部综合研究美国慈善基金会的著作。<sup>⑥</sup>

从 20 世纪 70 年代开始，各大慈善基金会的档案开始对外开放，学术研究有了实质性进展，研究领域更加细化，从基金会与国际关系、公共政

① Lagemann. Ellen Condliffe, Introduction: Foundations in History: New possibilities for scholarship and practice, in Edited by Lagemann. Ellen Condliffe, *Philanthropic Foundations: new scholarship, new possibilities*, Bloomington, Indiana University Press, 1999.

② Andrews F. Emerson, *Philanthropic Foundations*, New York: Russell Sage Foundation, 1956.

③ Barry Dean Karl, Going for Broke: the Historian's Commitment to Philanthropy, in Edited by Lagemann. Ellen Condliffe, *Philanthropic Foundations: New Scholarship, New Possibilities*, Bloomington, Indiana University Press, 1999: 287-295.

④ Merle Curti, *American Philanthropy Abroad: A History* (Rutgers University Press New Brunswick, 1963).

⑤ Warren Weaver, *U. S Philanthropic Foundations: Their History, Structure, Management and Record*, New York: Harper and Row. 1967.

⑥ 以上内容部分参考借鉴了：李韬. 美国的慈善基金会与美国政治 [D]. 北京：中国社会科学院研究生院. 2003: 8-16.

策的关系<sup>①</sup>，到基金会的具体项目操作。自1980年以来，越来越多的学者以福特基金会作为研究对象，作为美国慈善界的巨无霸，福特基金会自然最受人关注。对于基金会加以综合研究的最新成果有1999年出版的论文集 *Philanthropic Foundations: New Scholarship, New Possibilities*，该书分四个部分，分别介绍了基金会作为组织的作用，20世纪早期基金会的案例研究，基金会与社会运动以及基金会的历史。2000年 Kiger. Joseph C. 出版的 *Philanthropic Foundations in the Twentieth Century* 一书围绕美国国会对基金会的四次调查，特别强调了不同的政府监管政策对基金会成长带来的影响。<sup>②</sup>2001年，Dowie Mark 以一个左翼记者的视角考察美国的大型基金会，出版 *American Foundations: An Investigative History* 一书，他对美国基金会的作用、运作方式等持较为悲观的态度，甚至建议大型基金会应拆分为小型组织。<sup>③</sup>

以上的这些著作都是围绕美国基金会，尤其是美国大型基金会展开研究的。这类研究往往是站在美国的视角，美化了美国现代慈善基金会，并把美国基金会当成范本。自20世纪90年代以来，学者开始关注美国之外的基金会，如1999年出版的论文集 *Private Funds, Public Purpose: Philanthropic Foundations in International Perspective*，以比较研究的视角关注欧洲的基金会，指出基金会并非仅仅是一个美国现象，也不能把美国的经验神秘化。<sup>④</sup>日本学者入山映著有《作为社会现象的基金会》一书，展示了日本基金会的概貌。

## (2) 中国学者对基金会的研究概况

中国学者对基金会的关注始于20世纪90年代末，与其他类型的社会组织相比，基金会的研究状况总体上比较滞后，有关研究主要集中在以下几个方面。

第一，以个案分析为基础的微观研究。这类研究一般以某一基金会为研究对象，在深入剖析该基金会运作状况的基础上力求寻找基金会发展的

① 如 Joan Roelofs. *foundations and public policy: the mask of pluralism*, State University of New York, Albany, 2003; Judith Sealander, *Private Wealth and Public Life*, The Johns Hopkins University Press, 1997。

② Kiger. Joseph C., *Philanthropic Foundations in the Twentieth Century*. Greenwood Press. 2000.

③ Dowie Mark, *American Foundations: An Investigative History*, Cambridge: MIT Press, 2001.

④ Helmut K. Anheier, Stefan Toepler, (eds.) *Private funds, public purpose: philanthropic foundations in international perspective*, New York, Plenum Publishers. 1999.

一般性规律。这类书籍和文章集中在中国青基会及其品牌项目希望工程上。如由徐永光主编的《第三部门研究丛书》，以青基会的希望工程为例，分别探讨了第三部门的募捐机制、激励机制、监督机制、效益评估等。<sup>①</sup> 康晓光的专著《创造希望——中国青少年发展基金会研究》客观记录青基会及希望工程的捐助业绩、项目开发、组织成长，评价青基会的社会影响，并借助理论分析展现了组织的发展逻辑与运作机理。对于南京“爱德基金会”也有不少论文或纪实性报告。<sup>②</sup> 如庄爱玲的论文《中国基金会能力建设：爱德的启示》对爱德基金会的案例剖析，提出了解决中国基金会决策能力、资源动员能力、项目实施能力、社会互动能力和机构创新能力不足的对策，以应对基金会面临的挑战。

第二，介绍美国基金会的发展历程及其影响。最早介绍美国基金会的可能是1995年杨团赴美考察后写的《美国的非营利组织与基金会》一文。<sup>③</sup> 国内第一部系统地研究美国基金会的专著是资中筠的《散财之道——美国现代公益基金会述评》一书，该书介绍了美国基金会的发展历史及各类基金会的典型代表，并评述了富人的捐赠动机与基金会的客观效果。<sup>④</sup> 韩铁的《福特基金会与美国的中国学》介绍了福特基金会在资助中国学领域的历史发展状况，认为福特在中国学研究方面起到了重要的领导作用。<sup>⑤</sup> 一些研究国际关系、世界历史的学子也选择美国基金会作为自己的学位论文研究方向，如吉林大学欧春荣的论文《美国基金会：历史与作用》将美国基金会作为整体进行研究，考察美国基金会的发展史，分析和归纳美国基金会的作用。<sup>⑥</sup> 社科院国际政治专业李韬的《美国的慈善基金会与美国政治》，对以卡耐基、洛克菲勒和福特等基金会为代表的美国慈善基金

① 孙立平等. 动员与参与——第三部门募捐机制个案研究. 浙江人民出版社, 1999; 郭于华等. 事业共同体——第三部门激励机制个案探索. 浙江人民出版社, 1999; 周志忍, 陈庆云. 自律与他律——第三部门监督机制个案研究. 浙江人民出版社, 1999; 康晓光. 捐款是怎样花的——希望工程效益评估报告. 浙江人民出版社, 1999.

② 庄爱玲. 中国基金会能力建设：爱德的启示. 学海: 2004 (4); 张秀秀. 爱洒人间——爱德基金会救助贫困、服务社会侧记. 中国宗教, 第34期.

③ 杨团. 美国的非营利组织与基金会. 21世纪, 1995 (6).

④ 资中筠. 散财之道：美国现代公益基金会述评. 上海人民出版社, 2003. 该书出版后引起广泛关注，有多篇书评相继发表。

⑤ 韩铁. 福特基金会与美国的中国学 (1950~1979). 北京：中国社会科学出版社, 2004-5.

⑥ 欧春荣. 美国基金会：历史与作用 [D]. 吉林：吉林大学, 2004-4.

会与美国政治的关系进行分析,理清慈善基金会在美国政治与社会生活中的地位、与其他政治行为体的关系、及其所体现的思想与所代表的利益。<sup>①</sup>而外交学院钱春元的论文《美国私人基金会与美中关系——兼论国际政治社会化》更侧重于美国基金会对中国的影响<sup>②</sup>。

第三,分析基金会的某一侧面。这方面的研究目前大多是论文,鲜有相关专著。如贾西津、王名的《公益产权与基金会治理》一文,提出基金会的产权基础是公益产权,指出公共责任是基金会治理的核心;<sup>③</sup>谢宝富的《当代中国公益基金会与政府的关系分析》考察了当代中国公益基金会与政府间关系的诸方面特征,分析了政府对基金会规制的内涵与得失,以及基金会发展中存在的主要问题与对策。<sup>④</sup>汪鑫、郑莹《基金会的税法规制初探》梳理了与基金会相关的税法制度。<sup>⑤</sup>此外,2004年新的《基金会管理条例》出台前后,出现了多篇关于基金会法律评述和解读新条例的论文。最近一两年间,伴随基金会的蓬勃发展,特别是非公募基金会快速成长,诸多媒体聚焦基金会,有关基金会的报道频频见诸报端,学者对基金会的相关研究和思考逐步深入。2007年12月出版的《构建和谐社会的公益力量——基金会法律制度研究》是第一本比较全面系统地介绍基金会法律制度的研究专著。

最后,比较综合性的介绍中国基金会的发展状况。如商玉生的《我国基金会的现状及体制分析》<sup>⑥</sup>,杨红良的《我国基金会制度研究》<sup>⑦</sup>、谢宝富的《当代中国公益基金会的若干问题分析》<sup>⑧</sup>等论文都是比较宏观地概括了中国基金会发展的全貌,并指出一些带有普遍意义的问题。但限于论文

① 李韬. 美国的慈善基金会与美国政治 [D]. 北京: 中国社会科学院研究生院, 2003.

② 钱春元. 美国私人基金会与美中关系——兼论国际政治社会化 [博士学位论文]. 北京: 外交学院, 2003.

③ 贾西津、王名: 公益产权与基金会治理//王名. 中国非政府公共部门. 北京: 清华大学出版社, 2003: 20-33.

④ 谢宝富. 当代中国公益基金会与政府的关系分析. 中国社会科学院研究生院学报. 2003 (4): 64-70.

⑤ 汪鑫, 郑莹. 基金会的税法规制初探. 武汉大学学报 (哲学社会科学版), 2004-7.

⑥ 商玉生. 我国基金会的现状及体制分析. 2005. 12. 8.

⑦ 杨红良. 我国基金会制度研究. 2005. 11. 8.

⑧ 谢宝富. 当代中国公益基金会的若干问题分析. 北京航空航天大学学报 (社会科学版). 2003 (6): 29-33.



的篇幅，这些文章无法展开，论述深度有限。

### (3) 对上述研究的评论

首先，国内研究数量有限，缺乏系统性的理论分析。相比国内其他社会组织而言，学者对中国基金会的关注不够，著述有限。目前中国基金会的研究处于两个极端，一端是对基金会整体概况的描述性介绍，缺乏细致的微观分析，缺少逻辑分析与论证，难以揭示基金会发展的内在机制。另一端则是对个别基金会的案例研究，且目前绝大部分研究都是基于中国青年发展基金会的。青基会可以称得上中国基金会的领头羊，但青基会的个案并不能够代表中国基金会，甚至可以说只是中国基金会中的一个特例。甚至毫不夸张地说，在20世纪末青基会特别是希望工程的社会影响或许抵得上全国所有基金会的影响总和，青基会曾经的辉煌或许是不少基金会永远无法企及的。因此以青基会为基础的个案研究难以全面揭示出中国基金会行业的整体面貌。本书的研究力求将典型个案研究与定量统计分析相结合，既通过对案例的深入分析揭示出基金会运作的微观机制，又通过对多家基金会的数据统计展现出中国基金会的宏观状态。并且在个案的选择上，避免选取像青基会这样特别突出个案，而是尽可能地选择具有普遍性的，代表基金会平均水平的组织，并尽量涉及不同类型、不同领域、不同规模的基金会，以便能够代表中国基金会的总体面貌。

其次，缺乏不同语境下的对比。美国语境下的基金会与中国的基金会有着本质区别，二者的成立基础、资金运作、治理结构、法律约束等方面均有很大差异，但目前的文献中要么将二者剥离，不加区分地使用基金会这一概念；要么简单地将二者加以对比而不问其差异性。这些都源于对基金会这一现象多样性的认识不足，以及对有关概念特别是美国基金会的内涵与外延了解不深。因此，本研究首先在基金会基本概况一章系统回顾了中外基金会的定义、分类、发展历史，以加深对中国基金会的了解，奠定基金会转型问题的研究基础。此外，在后文的研究过程中，不仅要谈及美国的基金会，还要介绍在美国属于公共筹款机构，但对中国基金会有借鉴意义的一些组织，如世界宣明会，全面建立中国基金会与西方基金会及其他有关组织对话的平台。

最后，缺乏与西方已有理论建立有机联系。除了《第三部门研究丛书》中有关青基会的研究外，大多数关于基金会论著是在中国式的话语体系下展开的。如对中国基金会的分类中关于“官办”与“民办”的划分等，尽管揭示了中国基金会与政府的关系，但缺乏对西方已有研究的批判与继承。本书希望运用西方政治学、组织社会学、管理学等学科中一些比较成熟的