

世界基金会案例丛书·美国卷 I



orporate
Foundations
in U.S.

美国企业基金会

基金会中心网 © 编



社会科学文献出版社
SOCIAL SCIENCES ACADEMIC PRESS (CHINA)

图书在版编目(CIP)数据

美国企业基金会 / 基金会中心网编. —北京: 社会科学文献出版社, 2013. 3

(世界基金会案例丛书. 美国卷. 第1辑)

ISBN 978 - 7 - 5097 - 4313 - 3

I. ①美… II. ①基… III. ①企业 - 基金会 - 案例 - 美国 IV. ①F279.712.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 035885 号

世界基金会案例丛书·美国卷 I 美国企业基金会

编 者 / 基金会中心网

出 版 人 / 谢寿光

出 版 者 / 社会科学文献出版社

地 址 / 北京市西城区北三环中路甲 29 号院 3 号楼华龙大厦

邮政编码 / 100029

责任部门 / 社会政法分社 (010) 59367156

责任编辑 / 李 响

电子信箱 / shekebu@ssap.cn

责任校对 / 白秀红 白桂华

项目统筹 / 王 绯

责任印制 / 岳 阳

经 销 / 社会科学文献出版社市场营销中心 (010) 59367081 59367089

读者服务 / 读者服务中心 (010) 59367028

印 装 / 北京季蜂印刷有限公司

开 本 / 787mm × 1092mm 1/20

本册印张 / 24.2

版 次 / 2013 年 3 月第 1 版

本册字数 / 395 千字

印 次 / 2013 年 3 月第 1 次印刷

书 号 / ISBN 978 - 7 - 5097 - 4313 - 3

定 价 / 168.00 元 (共三册)

本书如有破损、缺页、装订错误, 请与本社读者服务中心联系更换

▲ 版权所有 翻印必究



世界基金
案例丛书

美国

基金会中心网◎编



新湖公益创投基金资助

世界基金会案例丛书编委会

名誉主任：徐永光 Bradford K. Smith

主任编委：程 刚

特别顾问：叶正猛

编 委：耿和荪 陶 泽 Steven Lawrence

王则开 Jeffrey Falkenstein 沈一帆

刘 阳 刘 旸 Dorit Lehrack 王若思

总 序

慈善基金会在欧美国家已有数百年的历史，其问世和发展为人类社会的文明进步发挥了不可替代的作用。尤其是近百年来，世界各国基金会已成为推动社会变革的伟大力量，创造出许许多多改变世界的成功案例。

我国基金会是伴随着改革开放成长和发展起来的。自 1981 年中国儿童少年基金会成立以来，在短短 30 年间，全国基金会总数已经超过 2700 家。由民间主导的非公募基金会快速增长，数量已经超过公募基金会。非公募基金会的崛起正在改变中国慈善行业的生态环境，具有无限的发展创新空间，同时也面临许多挑战。越来越多的企业考虑更加全面和系统地参与公益慈善，成立自己的基金会，但同时也担心被指为“企业公关”，谋取私利；越来越多的富人从传统捐赠开始向专业慈善转变，作为家族财富管理一部分的家族慈善概念逐渐在中国形成，如何通过家族基金会的方式将家族财富和荣耀传承下去，已经成为越来越多慈善家族的重要选项；在全国性基金会迅猛发展的同时，专注于地区发展的基金会也如雨后春笋般地出现，这些基金会在资助方向和项目运作上不同于全国性基金会，需要探索出一条立足当地、造福一方的发展策略；同时，中国的公募基金会正顺应社会发展潮流，改革转型，回归民间，探索项目资助模式创新，以期焕发生机和活力。

美国有近 10 万家基金会，数量多、发展历史长、种类复杂，要将它们清楚地分类并非易事。美国基金会中心依据慈善基金会资金来源和运作方式的不同对它们进行分类。依据这种标准，该中心将慈善基金会分成五大类。

企业基金会 (Corporate Foundation)：由公司或企业捐资设立的基金会，其资本金来源于发起公司或企业。公司基金会在做出捐赠决定时会考虑到发起公司的市场利益或社会影响，但是，它们在内部管理和财务运作上一般与发起公司相互独立，其理事会成员可以是发起公司的管理人员，也可以是与发起公司无关的社会专业人士。

独立基金会 (Independent Foundation)：通常是基于某个人或某家族的成员捐赠或遗赠所创立的基金会。随着时间的推移，这些慈善基金会通常都与其创办者、创办者的家族以及在这些家族名下的公司脱离了关系，转而由独立的理事会和专业的职员进行管理。

家族基金会 (Family Foundation)：由个人或家族捐资设立并参与管理、运作的基金会，家族基金会的创办者或其家族成员通常会出任理事会的领导职务，而且至少有一名家族的成员一直在基金会任职，捐赠者或其亲属在基金会的管理和运作中起到重要作用。尽管一些独立基金会的创始基金也来自家族，但独立基金会独立于创办家族，由专业的理事会进行独立管理。

运作型基金基金会 (Operating Foundation)：由自己的工作人员直接参与项目运作的慈善基金会。运作型基金基金会主要是自行参与策划、组织和实施有关教育、科研及其他服务于社会公益的项目或活动。

社区基金会 (Community Foundation)：资助特定社区社会发展、教育、宗教等公益活动的大众支持的基金会。社区基金会的资本金一般是从社区内多渠道筹集而来，主要来源有个人捐赠或遗赠、家族捐赠、公司捐赠及其他机构的捐赠。社区基金会根据

税法大多被批准为公共慈善组织，遵循与其他私人基金会不同的规章与规则。

另外，美国有许多大学基金会，最有钱的基金会是大学基金会。美国私立大学本身就是免税组织，可以为捐赠人提供免税捐赠收据，通常下设捐赠基金（Endowment Fund），例如耶鲁大学捐赠基金（Yale Endowment Fund）；而公立大学需要设立独立的公共慈善机构（Public Charity）才能给捐赠人提供免税捐赠收据，通常称为基金会（Foundation），例如印第安纳大学基金会（Indiana University Foundation）。美国大学基金会强大的筹资能力及其在私立大学发展中举足轻重的贡献，令人印象深刻。最近一二十年来，美国公立大学的发展也越来越倚重学校基金会的资金支持。

美国基金会的散财之道早为中国基金会同人津津乐道，它们在社会创新方面的强烈意识和丰硕成果，更教人叹为观止。他山之石，可以攻玉。在这种背景下，由中国基金会中心网编撰的“世界基金会案例丛书”诞生了。该丛书的美国卷包括《美国家族基金会》《美国企业基金会》《美国社区基金会》《美国独立基金会》《美国运作型基金基金会》《美国大学基金会》和《美国基金会创新案例》，以美国基金会的创立背景和典型案例为内容，试图原汁原味地介绍美国基金会的慈善模式，讲述美国基金会在做什么、怎么做、做的效果如何，以便为中国的基金会从业者和机构合作者、将要设立基金会的企业家和慈善家、专业研究者、政府机构人员、传媒人士以及有兴趣了解基金会和公益慈善的社会各界人士提供丰富的参考案例。如果把这些案例再进行重新组合，分类研究，对应学习，对于中国基金会将会有更为直接的帮助。

继美国基金会案例后，中国基金会中心网还将编纂欧洲基金会案例、发展中国家基金会案例和中国基金会案例。我们试图通过这套丛书，全方位展现和解读以基金会为主体的慈善机构的行

为轨迹，帮助基金会创办者、从业者和利益相关者深入了解基金会这一崇高美好的事业，懂得如何借助基金会这部“社会创新发动机”的伟大功能，有效解决人类社会发展中的诸多问题，推动社会的和谐、文明、进步，服务于人类的福祉。

本丛书的编纂出版得到了美国基金会中心（foundationcenter.org）的倾力支持，得到了联合国开发计划署及有关国际机构的大力帮助；爱德基金会-新湖公益创投基金为研究和编译出版提供了资助。在此，谨表示由衷的感谢！

徐永光

基金会中心网理事长

南都公益基金会理事长

目 录

CONTENTS

代序 创造价值与促进和谐同步	
——建立企业基金会的益处	1
沃尔玛基金会	9
第一节 沃尔玛系统	11
第二节 沃尔玛基金会资助项目	12
第三节 沃尔玛基金会的组织管理结构	20
第四节 沃尔玛基金会财务管理	24
第五节 主要合作伙伴	28
星巴克基金会	35
第一节 星巴克概况	38
第二节 星巴克基金会资助项目	41
第三节 星巴克基金会组织管理架构	54
第四节 财务信息	63
第五节 组织管理、公益项目运营管理深度研究	68
诺斯洛普·格鲁门基金会	77
第一节 背景信息	79
第二节 基金会主要资助方向和项目	81
第三节 基金会资助申请指南	97
第四节 组织架构	100

第五节 基金会财务管理	101
第六节 透明度和信息公开	107
第七节 主要合作伙伴简介	109
耐克基金会	113
第一节 耐克基金会介绍	115
第二节 基金会工作	118
第三节 基金会架构	128
第四节 基金会财务信息报告	132
第五节 媒体眼中的耐克基金会	143
美洲三菱公司基金会	155
第一节 基金会背景	157
第二节 资助及项目介绍	158
第三节 组织架构信息	167
第四节 财务信息	174
第五节 公益项目案例解读	182
美国本田基金会	191
第一节 美国本田基金会	193
第二节 基金会资助项目具体案例	199
第三节 基金会项目资助申请指南	203
第四节 基金会财务管理	211
第五节 本田基金会组织管理	219
第六节 资助项目与公司关系探究	219
哈雷·戴维森基金会	223
第一节 哈雷·戴维森基金会的基本信息	225
第二节 哈雷·戴维森基金会的主要资助项目	233

第三节	组织管理层结构	247
第四节	基金会财务管理	249
基因泰克基金会		257
第一节	背景信息	259
第二节	项目/资助信息	262
第三节	组织结构、管理层信息	268
第四节	资助/财务信息	272
第五节	公益项目运营与对外合作	289
第六节	申请程序	290
盖普基金会		293
第一节	盖普系统	295
第二节	有果必有因	296
第三节	用事实说话	298
第四节	再小的力量也是一种支持	313
第五节	好组织需要好领导	315
第六节	数据会说话	317
第七节	技能型项目解密	326
第八节	你误入“歧途”了吗	332
福特汽车公司基金会		335
第一节	基金会概况	337
第二节	基金会的运作情况	342
第三节	福特基金会与外界联系以及新闻动态	351
第四节	财务信息	362
第五节	福特基金会的总结与规划	367

可口可乐基金会	371
第一节 可口可乐系统	373
第二节 可口可乐基金会资助项目 (概述及非中国地区项目)	374
第三节 可口可乐基金会资助项目 (中国地区)	386
第四节 项目资助申请指南	399
第五节 组织管理结构	410
第六节 基金会财务管理	415
第七节 透明度及信息公开	420
第八节 主要合作伙伴	422
埃克森美孚基金会	429
第一节 埃克森美孚基金会概览	431
第二节 成功案例	431
第三节 资助项目信息	436
第四节 对世界各地的资助	444
第五节 合作与利益相关方	453
第六节 组织架构(部分)	458
第七节 财务报表及分析	459
特别鸣谢	466

代 序

创造价值与促进和谐同步

——建立企业基金会的益处

美国基金会中心

史蒂芬·劳伦斯

一个特殊的国度，一份特殊的机遇

中国的经济为全世界所羡慕。在短短的几十年中，中国的企业帮助提供机遇，提高了成千上万的中国人的生活水平，并且牢固建立了中国作为全球经济领头羊的地位。中国企业通过其领导、职工和顾客群会聚了大量的资源和广泛的影响力。这样一种特殊的地位使得中国企业能够积极通过行动来保证和谐社会成果的持续惠泽，并且同时建立顾客对企业产品和总体品牌的忠实度。

中国有着悠久的历史 and 独特的文化传统。这意味着来自别国的商业和慈善模式需要调整以适应中国的特定需要。尽管如此，美国企业的经验以及它们在建立企业基金会方面的决策仍可以在战略思想和规划方面对当今的中国企业起到借鉴作用。

本书简述了美国企业慈善组织的历史，并且对美国企业基金会的现状进行了概述——有哪些企业基金会，它们的规模如何以及它们资助什么样的项目。本书接着阐述了中国企业领导将面临的关键问题：为什么要建立基金会？从美国公司的经验来看，中国企业的领导将很可能发现这种决策背后的许多有价值的原由。

美国企业基金会：过去的历史和现在工作的重点

我们一直将企业的成功与其生长的社会环境所具有的力量联系在一起。如果这个大环境得不到蓬勃发展，那么我们的企业也极有可能因此遭殃。

——可口可乐公司 CEO，穆塔·肯特（Muhtar Kent）

目前美国拥有超过 2700 家企业基金会。它们在 2010 年的所有捐赠总额约为 47 亿美元。创立这些基金会的企业规模不一，有家庭经营的一般规模的企业，也有许多世界级的大型企业。企业不需要达到一个规模的下限才能建立基金会。它们所需要的只是一种关怀的精神，利用自身的专长和资源去扶助和改善人民大众的生活。

美国企业基金会于 20 世纪 50 年代开始进入繁荣发展阶段，与美国战后经济的飞速增长相生相伴。然而，有些企业基金会在此之前就已经建立。企业对非政府组织的赞助行为至少可以追溯到 19 世纪 70 年代。铁路公司首开先河，是迄今所知最早进行这种赞助行为的公司。在他们的支持下建立了“基督教青年会”（Young Men's Christian Association, YMCA），这个组织为铁路工人提供食宿，并且为当地社区提供一系列的服务。因此，即使是在美国企业慈善行为发展的早期，企业已经开始为加强社区建设贡献力量，并同时促进自身的商业利益。

美国基金会在 20 世纪 80 年代、90 年代和 21 世纪前 10 年的经济繁荣时期获得了加速发展。在目前活跃的基金会中，有超过 30% 是美国企业在过去的 10 年中建立的。即使是在 20 世纪 70 年代美国经济的滞涨时期，一些企业仍然选择建立基金会。

所有类型的美国企业都建立了基金会。最活跃的基金会是由银行、金融服务公司和制药公司建立的。但是基金会涵盖了从交通到零售乃至农业的各种类型的企业。以赞助数额来衡量，

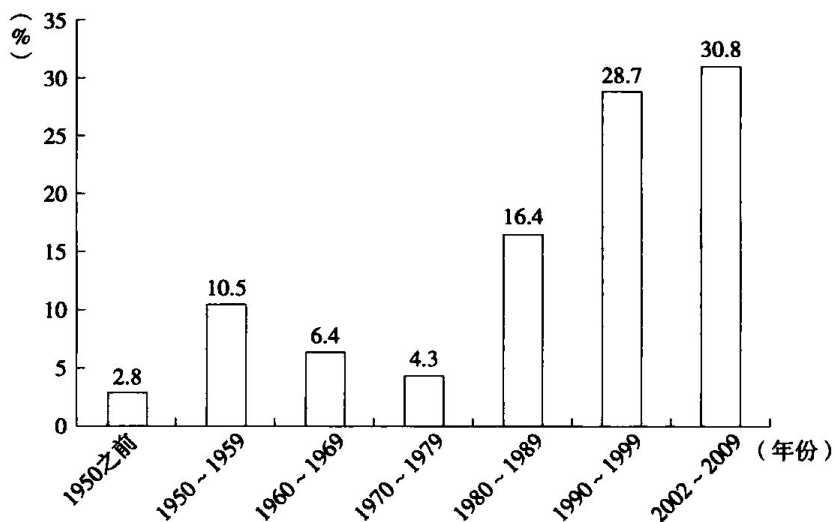


图1 各时期美国基金会所占比例

美国最大的企业基金会包括赛诺菲安万特患者援助基金会（The Sanofi - Aventis Patient Assistance Foundation）（制药业）、沃尔玛基金会（Wal - Mart Foundation）（零售业）、美国银行慈善基金会（Bank of America Charitable Foundation）（银行业）、通用电气基金会（GE Foundation）（科技业），以及可口可乐基金会（Coca - Cola Foundation）（饮品业）。

虽然美国最大的企业基金会每年可以捐赠上亿美元，但是大多数基金会的赠与在数量上相对而言非常有限。1/3 的企业基金会上一年的赠与不超过 5 万美元，接近一半的赠与不超过 10 万美元。公司的规模和赢利状况并不和对基金会的赠与有着必然的关联。赢利水平相同的公司向基金会捐赠的金额可能大相径庭，这反映出它们不同的捐赠理念和资助的优先顺序。

美国企业基金会将捐赠用于十分广泛的领域。捐赠金额的最大一部分集中于教育领域，其目的是培养下一代的工人。举例而言，一个科技企业基金会可能会赞助自己所在社区中小学和中学的数学和科学教育。企业基金会也是社会服务和卫生健康领域最有力的支持者。在其他一些优先考虑的领域中，许多企业基金会利用捐款来促进所在社区的经济和艺术

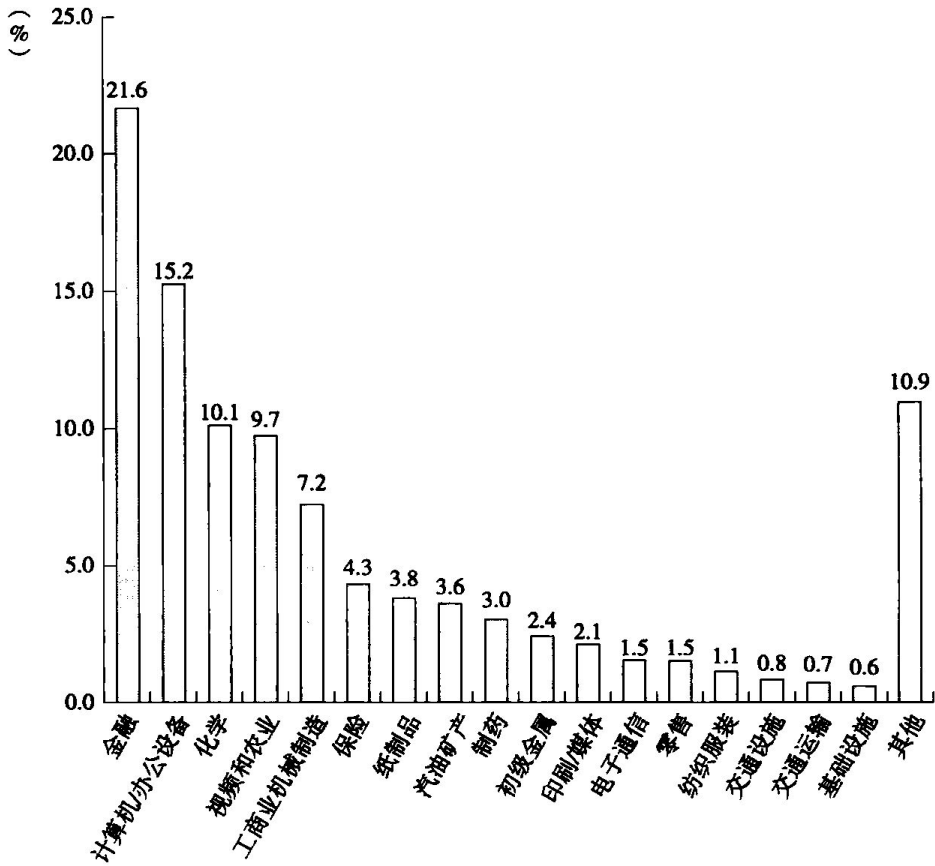


图2 美国企业基金会各领域资助额所占比例

的发展，这两者的重要性在于能够创造对高质量的工人具有吸引力的环境。

最后一点，美国企业基金会遍及国内各地。正如前文中的例子所示，这些企业基金会将赠与集中在它们所在的社区，那里有它们的工厂或者公司总部。这样做是为了提高这些地区的生活质量，并且展示企业对当地社区的价值。那些分支和顾客遍及全美的大型国内企业可能也会扶持资助项目，这些项目接受来自美国各地组织的申请。