



▲ 社会治理与社会组织译丛 ▲

Nonprofit Management
Principles and Practice (3rd Edition)

非营利管理

原理与实务 (第3版)



[美] 迈克尔·J. 沃斯 (Michael J. Worth) / 著



韩莹莹 张 强 王 峥 / 译



华南理工大学出版社
SOUTH CHINA UNIVERSITY OF TECHNOLOGY PRESS

Nonprofit Management
Principles and Practice (3rd Edition)

非营利管理

原理与实务 (第3版)



[美] 迈克尔·J. 沃斯 (Michael J. Worth) / 著



韩莹莹 张 强 王 峥 / 译



华南理工大学出版社
SOUTH CHINA UNIVERSITY OF TECHNOLOGY PRESS

· 广州 ·

著作权合同登记号 图字: 19-2015-070

图书在版编目 (CIP) 数据

非营利管理: 原理与实务: 第3版/ (美) 迈克尔·J. 沃斯 (Michael J. Worth) 著; 韩莹莹, 张强, 王峥译. —广州: 华南理工大学出版社, 2016. 8

(社会治理与社会组织译丛)

ISBN 978-7-5623-5052-1

I. ①非… II. ①迈… ②韩… ③张… ④王… III. ①非营利组织-组织管理 IV. ①C912.21

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 198634 号

Authorized translation from the English language edition, entitled *Nonprofit Management: Principles and Practice*, 3rd Edition, 9781452243092, by Michael J. Worth, Copyright © 2013 by SAGE Publications, Inc.

All Rights reserved. No part of this publication may be reproduced or transmitted in any form or by any means, electronic or mechanical, including without limitation photocopying, recording, taping, or any database, information or retrieval system, without the prior written permission of the publisher.

Simplified Chinese translation copyright © 2016 by South China University of Technology Press

《非营利管理: 原理与实务 (第3版)》由 Sage Publications 在美国、伦敦、新德里首次出版。

本书中文简体字翻译版由 Sage Publications 授权华南理工大学出版社出版。

非营利管理: 原理与实务 (第3版)

[美] 迈克尔·J. 沃斯 (Michael J. Worth) 著; 韩莹莹 张强 王峥 译

出版人: 卢家明

出版发行: 华南理工大学出版社

(广州五山华南理工大学17号楼, 邮编510640)

http: //www. scutpress. com. cn E-mail: scutc13@scut. edu. cn

营销部电话: 020-87113487 87111048 (传真)

责任编辑: 郭文婷

印刷者: 广州市穗彩印务有限公司

开本: 787mm × 1092mm 1/16 印张: 30 字数: 640 千

版次: 2016年8月第1版 2016年8月第1次印刷

印数: 1 ~ 3 000 册

定价: 69.00 元

版权所有 盗版必究 印装差错 负责调换

“社会治理与社会组织译丛”

编 委 会

主 编：吴克昌（华南理工大学公共管理学院院长）

Richard L. Edwards（罗格斯大学新布朗斯维克校区校长）

副 主 编：胡亦武（华南理工大学中外合作办学办公室主任）

Andy Germak（罗格斯大学校友会主任）

叶 托（华南理工大学公共管理学院副教授）

编 委：张 强（华南师范大学政治与行政学院教授）

韩莹莹（华南理工大学公共管理学院副教授）

王健锋（罗格斯大学新布朗斯维克校区校长特别助理）

刘红波（华南理工大学公共管理学院副教授）

刘 英（华南理工大学公共管理学院讲师）

张文曦（广东财经大学外国语学院讲师）

总序

我国改革开放已逾30年，以经济建设为中心的国策取得了举世瞩目的成就。然而随着经济体制、社会结构和利益格局发生重大而深刻的调整，各种社会矛盾和问题也不断显现、暴露出来。在此背景下，社会建设的重要性日益凸显，推进社会治理创新也渐渐被我国政府视为不亚于经济建设的重点工作。

培育健全社会组织体系，充分发挥社会组织在社会服务和公共治理领域的作用，无论对于弥补政府和市场的不足，提升公共服务和社会管理水平；还是对于开辟新的创新创业渠道，解决新增大学生就业问题；抑或是对于推进社会治理创新，完善社会治理机制，都有着不可或缺的重要作用。社会自组织体系的发育和自治体系的建设是现代国家建设的必然内涵。由于过去计划经济体制的影响和路径依赖，目前我国的社会组织和社会力量依然弱小，社会组织发育不健全，专业化和自我管理能力不足，无力参与到社会治理之中，也导致政府职能转变迟缓。因此，十六大之后，党中央提出，加快社会组织的发展是我国加强和创新社会管理的重要内容。到了党的十八届三中全会，更明确地将“激发社会组织活力”作为“创新社会治理体制”的一项重要内容，并特别强调“适合由社会组织提供的公共服务和解决的事项，交由社会组织承担。支持和发展志愿服务组织”。

通过降低准入门槛、设立扶持资金、调整监管制度、转移政府职能等一系列政策措施，我国的社会组织获得了极大的发展空间，日渐崛起为社会治理领域中的一支重要力量。根据民政部发布的《2014年社会服务发展统计公报》，截至2014年底，全国共有社会组织60.6万个，吸纳社会各类人员就业682.3万人，形成固定资产1560.6亿元，接收各类社会捐赠524.9亿元。这些社会组织所提供的专业化社会服务有效地弥补了政府公共服务的供给不足，在养老、助残、就业、文化等方面发挥了极为重要的作用。

然而，我国的社会组织发展毕竟尚处于刚刚起步阶段，不可避免地会面临不少的问题。这些问题总体上可以分成两类：第一类问题主要源于外部因素，如政府管理方式有待进一步优化、管理制度有待进一步完善等；另一类问题涉及的是自身因素，如公信力不足、独立性较弱、生存能力差、“能人”效应过重、“家庭式管理”色彩偏浓，等等。对此，我们一方面要加强对这些社会组织发展中遇到的问题研究，同时也要充分学习借鉴国外的理论成果与先进经验。

“华南理工大学-罗格斯大学社会企业与社会组织管理联合研究中心”本着“他山之石，可以攻玉”的理念，紧扣“激发社会组织活力”的时代方向和政策主题，组织编译出版“社会治理和社会组织译丛”，旨在将国外社会组织管理、服务的经验和研究成果介绍到我国。本译丛的出版得到了合作单位美国罗格斯大学社会工作学院、华南理工大学公共管理学院和华南理工大学出版社的大力支持，从选题的确定、著作的选择，到版权购买、翻译和出版前后历时一年多时间，两校的相关专家学者和华南理工大学出版社编辑吴翠微为此付出了许多的心血。本译丛的出版缘起于华南理工大学中外合作办学办公室主任胡亦武研究员、公共管理学院院长吴克昌教授等相关人员在接待罗格斯大学社会工作学院院长 Cathryn C. Potter 教授一行来访，探讨“华南理工大学-罗格斯大学社会企业与社会组织联合研究中心”合作事宜的过程中，确定编译出版一套“社会治理和社会组织译丛”作为合作项目之一。经罗格斯大学 Andy Germak 和华南师范大学张强、华南理工大学韩莹莹遴选出第一批 30 余本国外社会组织方面的经典著作，在进一步的商谈和了解中，由于其中部分著作在国内已有译著出版，或者内容与主题不相符，又由华南理工大学叶托遴选出第二批著作，经编委会和出版社反复研究，最终确定其中 4 本国外著名学者研究社会组织的经典之作作为本译丛第一批出版著作。

其中，第一本是《非营利管理：原理与实务（第 3 版）》，具有导论的性质，为读者提供了社会组织的全景式介绍；第二本是《基于效能的项目设计和管理（第 4 版）》，第三本是《非营利组织可持续发展：基于矩阵模型的财务战略决策》，均属于专题性质，详细探讨社会组织管理中最为重要的两大主题——项目管理和财务管理；第四本是《21 世纪社会创业——席卷非营利、私人和公共部门的革新》，聚焦理论和实践的前沿，详实地介绍了社会组织的最新发展形态——社会企业。本译丛是 2013 年度“理论粤军”课题“广东县域社会管理创新研究”（批准号：2013A9）的成果之一。我们由衷地希望，本译丛的出版将有助于解决我国社会组织管理中亟待解决的问题，特别是那些与自身因素有关的问题。

丛书编委会

2016 年 8 月 12 日

前言

2009 年和 2012 年，世哲出版社（SAGE）先后出版了《非营利管理：原理与实务》的第 1 版和第 2 版。多年来非营利部门的持续变化令人吃惊，这就需要不断更新内容以反映非营利管理领域的最新进展。

本书第 3 版最明显的变化不仅是数据的更新，还包含了第 2 版完成后非营利管理的新趋势、新概念、新研究以及广为关注的新案例。

当然，读者拿到本书第 3 版时的世界经济状况，我们现在也是无法预知的。2007 年开始的经济衰退对非营利组织产生了显著影响，导致财政资源减少，而与此同时，非营利服务的需求不断增加。美国经济是已经完全恢复了还是恶化了？捐赠将继续增加还是减少？这些对非营利组织有什么样的影响？这些问题即使提前一两年也是不得而知的。

第 3 版的新内容

政府支持是很多非营利组织的一个重要收入来源，因此在第 3 版中我们增加了此部分内容（第 13 章）。第 3 版保留了第 2 版的所有章节，但所有内容都已经过修订，以涵盖更新的数据并反映相关事件。例如：书中包含了大量的关于咨询委员会和理事会、领导理论、志愿主义、社交媒体营销的使用、网络募捐、新兴的第四部门和新组织模式（如 L3C）、计划性捐赠、风险管理、财务控制和其他主题的新材料；涵盖新案例，包括全球捐赠网（Global Giving）、本和杰瑞基金会（Ben & Jerry's）、中亚协会（the Central Asia Institute）、格林奈尔学院（Grinnell College）、“奋斗”组织（Strive）、赫尔馆（Hull House）、苏珊·G. 科门基金会（the Susan G. Komen Foundation）、种子基金会（the SEED Foundation）、大哥大姐协会（Big Brothers Big Sisters）、海地地震救灾和重建（Haitian earthquake relief and recovery）、哈莱姆儿童地带（Harlem Children's Zone）和马里兰州移民权益组织（CASA de Maryland）。

本书的理念

（1）一种平衡的方法。阅读本书的学生可能有不同的背景：有些是选修非营利部门概论的本科生；有些可能是攻读非营利管理硕士学位的学生；有些可能是攻读企业管理、公共行政或公共政策硕士学位的学生，非营利管理只是他们感兴趣的方向；还有一些是将非营

利管理作为本科选修课程或作为硕士学位选修项目的学生，阅读本书只为获取对非营利部门的广泛性和一般性的认识。

鉴于选修非营利管理课程的学生背景和目标多样，一本概述性的教材必须包括理论概念和实际应用；必须涵盖一些基础知识和激发思考的问题；其内容对于不同学术背景的学生来说，必须都是逻辑严密的和可接受的；必须既要为将进行更深入研究的学生提供作为起点的基础知识，又要为有工作经历的学生提供一个全面概述。

本书致力于满足所有学生的需求和兴趣，作者深知这很难做到。本书力图全面陈述非营利管理的相关主题，但很明显，在探讨这些主题时必须有选择性。在主题的全面性与探讨的选择性之间进行刻意平衡可能让一些读者不满意。一些读者可能不满意书中的某些内容虽吊起了他们的胃口但却蜻蜓点水；其他读者可能发现书中某些章节的观点他们在其他课程中已经学习过。

我们鼓励学生根据他们的兴趣和背景有选择地使用本书。例如，我们鼓励学过一些组织和管理理论的读者阅读相关部分作为复习，但要特别关注对他们而言较新的材料。对于有些人而言，书中的理论是新的但讨论却过于肤浅，我们鼓励他们查阅相关资料。总之，我们希望本书是一个全面的“菜单”，学生从中可以选择不同主题或方法，希望他们通过“点击”获取更多信息。新手和有经验的人或许都会发现它是一个基础，他们可以在此基础上找到探寻更多信息的适当途径和继续学习。而且，教授也会尽可能地着重阐述一些主题并跳过其他主题，因为这样他们更能把握课堂的节奏。

(2) 聚焦慈善非营利组织。正如第2章讨论的那样，非营利部门包括一系列有着不同特征、结构和目的的组织。本书主要侧重于慈善非营利组织，尤其是那些提供服务（如教育和研究、卫生保健、艺术和文化项目以及社会和法律服务）的慈善组织。接下来的章节也将时而提及会员服务组织（如贸易和职业协会），但主要是与慈善组织进行比较。宗教组织是非营利部门的一个重要组成部分，但宗教组织的职业化程度最低，也就是说，宗教组织雇用相对较少的职业管理者。因此，本书没有投入大量篇幅讨论宗教组织的管理。本书还将讨论基金会，但主要是作为非营利组织的支持资源；我们将不会讨论基金会本身的管理。当然，本书中关于治理、领导和管理的一些原则适用于所有非营利组织，对那些有志于非营利事业的学生将是有益的。

(3) 聚焦美国非营利组织。本书虽然包括一章（第16章）国际环境中的非营

利组织，“社会创业”一章也包括国际案例，但本书主要探讨的是美国非营利组织的管理。美国有着世界上最庞大的非营利部门，它在独特的文化、经济和法律环境中运作。在美国，大多数学习非营利管理的学生都投身于这一职业。此外，随着世界各国政府为减少支出而将许多功能外包给非营利组织，很多国家正借鉴美国模式中的相关方面来发展他们自己的非营利部门。因此，即使对于那些想要在国际舞台上工作的学生，理解美国非营利组织管理也是有用的。事实上，我很高兴地看到本书的第2版已经被美国以外的教授们采用。

本书概要

本书前三章提供了非营利部门的入门指导和后面我们将要探讨的更多应用主题的理论基础。非营利管理既是一种职业也是一个学术研究领域，第1章对其进行了简单介绍，并提供了一个学习非营利管理的理由——因为它既不同于政府管理也不同于企业管理。第2章审视了非营利部门的结构、边界和特征，给出了一些基本定义。第3章通过解释非营利组织为何存在以及它与政府和企业的关系，加深了我们对非营利部门的理解。

第4章和第5章探讨了非营利组织理事会和首席执行官的角色和责任，以及这两个关键角色在领导组织中的相互作用。理事会负有功能的、道德的和法律的责任；首席执行官领导着组织在复杂且动态的环境中前行。对于一个运作良好且高效的组织而言，首席执行官与理事会之间的合作至关重要。

接下来的五章聚焦非营利管理的应用方面。第6章考察了不断增加的、对非营利组织责任的要求，以及非营利组织绩效评估的多种方法。第7章讨论了组织发展战略以及当前广为非营利组织使用的战略规划和战略管理的工具。第8章探讨了非营利组织能力建设问题，以及近年来非营利组织合作与合并的话题。第9章讨论了非营利组织人力资源管理的理论与实践。非营利组织与企业或政府的一个重要区别是，它使用大量的志愿者来提供核心服务。对非受薪员工的管理要求理解人类动机，以及掌握有效处理志愿者与受薪员工之间关系的技巧。第10章讨论了营销和传播，这对于那些与周围世界具有高度互动性和依赖性的组织来说非常重要。

本书的下一部分，共四章，主要关注资源的获取与管理。第11章探讨了从个人、公司和基金会筹募公益慈善资金的原则。第12章探讨了非营利组织营收，以及非营利组织与企业之间大量的、日益增长的商业合作关系，包括公益相关营销、赞助、许可协议、合资企业和其他方面的内容；还讨论了非营利企业，这是一种为

非营利组织履行使命提供持续财政支持的创收新渠道。第13章探讨了非营利组织获得政府支持的基本原则，这是第3版新增的内容。第14章提出了财务管理的一些核心概念，为学生推荐了更多资源，从中他们能够获得需要学习的知识。

本书最后一部分共有三章，目的是拓展我们的视野，并对一些特定主题进行简短的回顾。第15章审视了非营利组织作为社会变革倡导者的角色并引发对非营利活动管理者的一些思考。第16章讨论了美国以外的非营利组织。第17章考察了美国和世界范围内日益增多的社会创业家。结语部分是作者最后的思考和观察。

致谢

一本书的写作聚集了集体的智慧，即便一本书只有一个作者。任何作者的写作都是以他人的成果为基础，本书集合了很多专家学者和从业人员的智慧。

感谢世哲出版社的编辑丽萨·奎瓦斯·肖尔（Lisa Cuevas Shaw），她鼓励我撰写了本书的第1版，并修订出版了第2版；感谢编辑帕特丽夏·奎琳（Patricia Quinlin），她鼓励我修订出版了第3版。

感谢本书第1版的评论人，以及以下这些评论人，他们开诚布公地对第2版提出了宝贵意见，这些意见在第3版中得到了修订：乔吉特·E. 杜蒙特（Georgette E. Dumont），北佛罗里达大学；凯蒂·格雷格（Katy Gregg），乔治亚南方大学；凯·汉姆（Kay Ham），众议院议员、特约教授，俄克拉荷马大学；吉恩·P. 汉密尔顿（Jean P. Hamilton），辛辛那提大学；凯瑟琳·A. 汉斯曼（Catherine A. Hansman），克利夫兰州立大学；格雷格·考夫曼（Gregg Kaufman），乔治亚大学；玛丽·G. 米利亚罗（Mary G. Migliaro），教育学硕士，肯尼索州立大学；里德·A. 齐默尔曼（Reid A. Zimmerman），博士，美国筹募款协会执行官，住宅项目从业人员，哈姆莱大学商学院非营利组织管理硕士。

在乔治·华盛顿大学，我从学生、同事以及多年来参与课程学习的许多非营利组织高管那里学到了很多。我感谢他们带给我的知识，也希望他们发现本书对非营利管理领域有所贡献。最后，我要对我的妻子表达最深的谢意，感谢她的耐心，并宽容数月来我从事本书第1版、第2版的写作和第3版的修订。

目录

第1篇 理解非营利管理、非营利部门和非营利组织 / 1

第1章 非营利管理:一种职业和一个研究领域 / 3

- 1.1 一场管理革命 / 4
- 1.2 作为一种独特职业的非营利管理 / 5
- 1.3 作为一个研究领域的非营利管理 / 9
- 1.4 一种趋于平衡的方法 / 12
- 1.5 在现实主义和自信中前行 / 14
- 1.6 小结 / 15

第2章 非营利部门概述 / 17

- 2.1 美国非营利部门的历史发展 / 20
- 2.2 探寻统一的概念 / 22
- 2.3 “非营利”的其他表述 / 23
- 2.4 美国非营利部门的规模 / 24
- 2.5 非营利部门的分类 / 26
- 2.6 新兴模型 / 39
- 2.7 商业化与税收豁免 / 42
- 2.8 对非营利组织管理者的启示 / 43
- 2.9 小结 / 44

第3章 非营利部门和非营利组织相关理论 / 48

- 3.1 理解非营利部门 / 48
- 3.2 理解非营利组织 / 58
- 3.3 小结 / 69

第2篇 非营利组织管理和领导 / 75

第4章 非营利组织理事会 / 77

- 4.1 理事会的类型 / 78
- 4.2 理事会职责 / 83
- 4.3 理事会和首席执行官 / 92

目录

4.4 非营利组织理事会的效率 / 99

4.5 非营利管理面临的挑战 / 102

4.6 小结 / 104

第5章 行政领导 / 110

5.1 首席执行官的职责 / 110

5.2 管理和领导 / 112

5.3 领导理论概述 / 114

5.4 有效的非营利组织首席执行官 / 122

5.5 创始人综合征 / 126

5.6 首席执行官的更迭 / 128

5.7 领导变革 / 130

5.8 小结 / 132

第3篇 非营利组织管理 / 137

第6章 责任和绩效评估 / 139

6.1 责任的界定与履行 / 139

6.2 责任机制 / 140

6.3 评估绩效 / 147

6.4 绩效评估：持续的争论 / 162

6.5 小结 / 164

第7章 战略规划与战略管理 / 170

7.1 理解战略 / 170

7.2 战略规划与战略管理 / 171

7.3 战略规划过程 / 172

7.4 撰写战略规划 / 183

7.5 制定作业规划 / 184

7.6 确定战略问题并制定战略 / 184

7.7 关于战略规划的争论 / 189

7.8 小结 / 190

第8章 能力与合作 / 195

- 8.1 能力建设运动 / 195
- 8.2 界定和理解“能力” / 197
- 8.3 能力建设行动 / 199
- 8.4 能力建设模型 / 200
- 8.5 能力和组织生命周期 / 202
- 8.6 能力建设评估 / 205
- 8.7 非营利组织合作与合并 / 206
- 8.8 合作关系的连续性 / 207
- 8.9 合作与合并的驱动力 / 208
- 8.10 合作和合并的案例 / 209
- 8.11 合作的障碍 / 212
- 8.12 成功合作和合并的条件 / 214
- 8.13 国家非营利组织之间的合并和合作 / 216
- 8.14 小结 / 218

第9章 管理受薪员工和服务型志愿者 / 224

- 9.1 管理理论概述 / 225
- 9.2 理解人类动机 / 226
- 9.3 人类动机理论在非营利组织人力资源管理中的应用 / 232
- 9.4 管理志愿者 / 234
- 9.5 志愿服务的未来 / 246
- 9.6 小结 / 247

第10章 营销与传播 / 252

- 10.1 界定和理解营销 / 252
- 10.2 营销服务于使命 / 255
- 10.3 营销意味着行动 / 255
- 10.4 作为过程的营销 / 256
- 10.5 营销组合 / 257
- 10.6 打造品牌 / 263

目录

- 10.7 整合营销传播 (IMC) / 266
- 10.8 网络媒体 / 268
- 10.9 评估营销和传播 / 270
- 10.10 小结 / 271

第4篇 资源获取和管理 / 277

第11章 公益募捐 / 279

- 11.1 相关术语的界定及区别 / 280
- 11.2 捐赠动机 / 283
- 11.3 募捐过程 / 288
- 11.4 个人捐赠者的生命周期 / 299
- 11.5 募捐运动 / 304
- 11.6 管理募捐项目 / 307
- 11.7 伦理和职业行为标准 / 311
- 11.8 小结 / 315

第12章 营收战略 / 319

- 12.1 为什么需要营收? / 320
- 12.2 与企业的合作关系 / 321
- 12.3 非营利企业风险投资 / 329
- 12.4 营收战略: 问题与决策 / 334
- 12.5 小结 / 339

第13章 政府支持 / 345

- 13.1 政府支持来源和模式的改变 / 346
- 13.2 政府支持的三种方式 / 347
- 13.3 政府支持: 机遇和挑战 / 349
- 13.4 寻求政府支持 / 352
- 13.5 政策场域中的非营利组织 / 355
- 13.6 小结 / 355

第 14 章 财务管理 / 359

- 14.1 关键概念的界定 / 359
- 14.2 非营利组织和个人财务状况概述 / 361
- 14.3 非营利组织的财务报表 / 365
- 14.4 财务比率 / 373
- 14.5 管理留本基金 / 376
- 14.6 制定和管理预算 / 379
- 14.7 风险管理、财务政策和控制 / 381
- 14.8 小结 / 383

第 5 篇 特别议题 / 389

第 15 章 倡议与游说 / 391

- 15.1 倡议、游说和政治竞选活动的区别 / 393
- 15.2 游说法概述 / 394
- 15.3 执行倡议项目 / 398
- 15.4 非营利组织倡议的未来 / 400
- 15.5 小结 / 402

第 16 章 治理和管理国际性与全球性非营利组织 / 407

- 16.1 国际性组织的定义和范围 / 408
- 16.2 国际公益和募捐 / 411
- 16.3 国际性非营利组织的治理和管理 / 413
- 16.4 小结 / 418

第 17 章 社会创业 / 424

- 17.1 界定和理解社会创业 / 424
- 17.2 社会创业理论 / 428
- 17.3 强影响力的非营利组织 / 430

目录

17.4 世界各地的社会创业 / 432

17.5 社会创业的未来发展 / 435

17.6 小结 / 436

结 语 / 441

参考文献 / 444

索 引 / 458

译者后记 / 463

第 1 篇

■ 理解非营利管理、非营利部门和非营利组织