



全国职业教育规划教材·公共事业系列

非营利组织经营与管理

FEIYINGLI ZUZHI JINGYING YU GUANLI

李飞虎 黄静 主编



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS

全国职业教育规划教材·公共事业系列

非营利组织经营与管理

主 编 李飞虎 黄 静
副主编 刘战旗 陆 宁



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS

图书在版编目(CIP)数据

非营利组织经营与管理/李飞虎,黄静主编. —北京:北京大学出版社, 2016. 1

(全国职业教育规划教材·公共事业系列)

ISBN 978-7-301-23821-9

I. ①非… II. ①李… ②黄… III. ①社会团体—经营管理—高等职业教育—教材
IV. ①C912.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 019496 号

| | |
|-------|--|
| 书 名 | 非营利组织经营与管理 |
| 著作责任者 | 李飞虎 黄 静 主编 |
| 责任编辑 | 姚成龙 巩佳佳 |
| 标准书号 | ISBN 978-7-301-23821-9 |
| 出版发行 | 北京大学出版社 |
| 地 址 | 北京市海淀区成府路 205 号 100871 |
| 网 址 | http://www.pup.cn 新浪微博: @北京大学出版社 |
| 电子信箱 | zyjy@pup.cn |
| 电 话 | 邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62754934 |
| 印刷者 | 北京富生印刷厂 |
| 经 销 者 | 新华书店 |
| 定 价 | 787 毫米 × 1092 毫米 16 开本 11.75 印张 254 千字 2016 年 1 月第 1 版 2016 年 1 月第 1 次印刷 28.00 元 |

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有,侵权必究

举报电话:010-62752024 电子信箱:fd@pup.pku.edu.cn

图书如有印装质量问题,请与出版部联系,电话:010-62756370

前 言

1978年以来，随着市场经济的发育成熟、改革开放的逐步深入和社会转型的全面展开，我国非营利组织逐渐从曲折发展走向一个新的高潮，开始遍布全国城乡，涉及社会生活各个领域，基本形成了门类齐全、层次不同、覆盖广泛的组织格局。非营利组织在促进经济发展、繁荣社会事业、参与公共管理、开展公益活动和扩大对外交往等方面都显示出越来越重要的作用，已经成为党和国家联系人民群众的桥梁和纽带，成为我国社会建设的生力军。

非营利组织在我国又称“民间组织”“非政府组织”“社会组织”等，泛指在一个社会里由各个不同社会阶层的公民自发成立的，在一定程度上具有非营利性、非政府性和社会性特征的各种组织形式及其网络形态。这些组织中通常包括各种冠以“学会”“研究会”“协会”“商会”“促进会”“联合会”“校友会”等名称的会员制组织，以及包括基金会和各种致力于教育、科技、文化、卫生、体育、社会福利等具有公益性的实体机构在内的非会员制组织。截至2014年第4季度，全国登记注册的非营利组织总量超过59.6万个，其中，社会团体30.7万个，民办非企业28.9万个，基金会4044个。

2012年，在党的第十八次全国代表大会报告中，强调“加强基层社会管理和服务体系建设，增强城乡社区服务功能，强化企事业单位、人民团体在社会管理和服务中的职责，引导社会组织健康有序发展，充分发挥群众参与社会管理的基础作用”，把社会组织放到了经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设五位一体的总体布局中加以论述，充分体现了党中央对社会组织建设与发展的高度重视。

社会工作是一个专门助人的事业，如今已经成为世界上许多国家和地区维护社会稳定和解决社会问题、促进社会和谐的主要途径之一。2006年，党的十六届六中全会通过的《中共中央关于构建社会主义和谐社会若干重大问题的决定》明确提出要“建设一支宏大的社会工作人才队伍”，并指出“造就一支规模宏大、结构合理、素质优良的社会工作人才队伍，是坚持以人为本、全面贯彻落实科学发展观的重要体现，是构建社会主义和谐社会的迫切需要”。

对于社会工作专业而言，非营利组织的快速发展为广大的社会工作者提供了开展专业服务，实现专业使命的舞台与空间；对于非营利组织而言，社会工作的发展为非营利组织



运作与管理提供了有力的人才保障。可见，非营利组织已经成为社会工作及相关专业非常重要的就业领域与方向，非营利组织管理有关课程逐渐成为社会工作及相关专业的专业课程或选修课程。

在教材建设方面，伴随着非营利组织在我国的迅速发展，几乎每年都有相关的著作问世，但其大多是站在本科教育或 MPA 的立场来设计教材体例、选取教材内容，更加偏重理论知识的传授，相对于职业教育而言，缺乏实践性和可操作性。

在这种状况下，我们萌发了编写这本教材的冲动，依据“理论够用、能力为本”的职教理念，以及基于工作过程导向的课程开发指导方针，来设计教材体例和选取教材内容，在以下几个方面进行突破与尝试。

一是创新教材体例。本教材采用项目导向、任务驱动的编写体例，在项目下面设计教学任务、知识链接、拓展训练等环节，打破传统的章节框架，简化理论、突出应用能力的训练与培养，以增强学生学习的主观能动性，提高学生的服务技能。

二是优化教材内容。本教材依据“理论够用、能力为本”的职教理念，以非营利组织岗位能力为主线设计内容。从对非营利组织的认识到对非营利组织的规划，再到非营利组织的经营与管理，突出教材的实用性，确保学生在书本上所学的知识能在非营利组织中工作时学有所用。

三是精选生动案例。本教材每一个项目中都设计了若干情境导入，这些情境大多来自非营利组织的真实案例，并在此基础上提出问题，引起学生的思考，而回答这些问题需要学习其后的知识链接。

本书共四个模块十二个项目。入门基础篇包括：项目一“非营利组织概述”、项目二“非营利组织发展的国际视野”、项目三“非营利组织在我国的发展”。机构管理篇包括：项目四“非营利组织战略管理”、项目五“非营利组织领导与治理”、项目六“非营利组织人力资源管理”、项目七“非营利组织财务管理”。项目运作篇包括：项目八“非营利组织项目管理概述”、项目九“非营利组织项目设计与申请”、项目十“非营利组织项目实施与管理”。技能拓展篇包括：项目十一“非营利组织筹款”、项目十二“非营利组织评估”。这种形式既体现了职业教育教材的特点，也反映了非营利组织岗位对专业能力的要求。

本书由重庆城市管理职业学院李飞虎、黄静担任主编，负责全书组织协调、内容确定、大纲审定及审核定稿工作；由长沙民政职业技术学院刘战旗、重庆城市管理职业学院陆宁担任副主编，协助主编进行统稿工作。具体分工如下：李飞虎编写项目一，项目三的任务一、任务三，项目七，项目十的任务三；黄静编写项目二，项目三的任务二；陆宁编写项目四，项目五；刘立祥（西南石油大学）编写项目六；刘战旗编写项目八，项目九中



的任务一、任务二、任务三，项目十中任务一、任务二；郭勇（重庆慧灵智障人士社区援助中心）编写项目十一；张江龙（西南石油大学）编写项目十二；赵伟（兰州职业技术学院）编写项目九中的任务四。

在编写过程中，重庆城市管理职业学院社会工作学院院长周良才教授与北京大学出版社的编辑巩佳佳审阅了全稿，并对本书的编写提出许多宝贵的意见，在此谨致真诚的谢意！

编 者

2015年10月

目 录

模块一 入门基础篇

| | |
|--------------------------------|------|
| 项目一 非营利组织概述 | (3) |
| 任务一 剖析非营利组织的概念及基本属性 | (3) |
| 任务二 寻觅非营利组织产生与发展的原因 | (7) |
| 任务三 探讨非营利组织的分类 | (11) |
| 任务四 分析非营利组织的地位与作用 | (13) |
| 项目二 非营利组织发展的国际视野 | (17) |
| 任务一 了解非营利组织在国外的发展历程 | (17) |
| 任务二 剖析主要国家(地区)非营利组织的发展状况 | (25) |
| 项目三 非营利组织在我国的发展 | (35) |
| 任务一 了解我国非营利组织的发展历程 | (35) |
| 任务二 掌握我国非营利组织现行法律制度框架 | (38) |
| 任务三 分析我国非营利组织存在的主要问题 | (41) |

模块二 机构管理篇

| | |
|--------------------------|------|
| 项目四 非营利组织战略管理 | (49) |
| 任务一 了解战略管理的特点与作用 | (49) |
| 任务二 熟知战略管理的层次和任务 | (53) |
| 任务三 掌握战略管理的过程与方法 | (55) |
| 项目五 非营利组织领导与治理 | (65) |
| 任务一 了解领导与管理的区别 | (65) |
| 任务二 熟知非营利组织领导技能 | (68) |
| 任务三 掌握非营利组织理事会治理 | (72) |
| 项目六 非营利组织人力资源管理 | (78) |
| 任务一 了解人力资源的构成及管理特征 | (78) |
| 任务二 熟知志愿者的招募与管理 | (83) |

| | |
|-------------------------------|-------|
| 任务三 掌握人力资源管理的基本任务与策略 | (87) |
| 项目七 非营利组织财务管理 | (95) |
| 任务一 了解非营利组织财务管理的特征与目标 | (95) |
| 任务二 熟知非营利组织财务管理的功能与原则 | (98) |
| 任务三 掌握非营利组织财务管理的基本内容与方法 | (101) |

模块三 项目运作篇

| | |
|--------------------------------|-------|
| 项目八 非营利组织项目管理概述 | (109) |
| 任务一 了解项目的概念、特征及类型 | (109) |
| 任务二 熟知项目管理的起源与内容 | (112) |
| 任务三 掌握非营利组织项目管理的特点、原则与意义 | (115) |
| 项目九 非营利组织项目设计与申请 | (118) |
| 任务一 分析项目设计的依据 | (119) |
| 任务二 熟知项目设计的逻辑框架与原则 | (123) |
| 任务三 掌握项目计划书的撰写 | (126) |
| 任务四 掌握项目申请的基本流程与技巧 | (128) |
| 项目十 非营利组织项目实施与管理 | (133) |
| 任务一 组建项目团队 | (133) |
| 任务二 制订项目实施方案 | (135) |
| 任务三 项目实施与管理 | (138) |

模块四 技能拓展篇

| | |
|------------------------------|-------|
| 项目十一 非营利组织筹款 | (145) |
| 任务一 了解非营利组织筹款的概念、理念与原则 | (145) |
| 任务二 掌握非营利组织筹款的基本策略与技巧 | (149) |
| 任务三 熟悉非营利组织筹款的基本方式 | (155) |
| 项目十二 非营利组织评估 | (158) |
| 任务一 了解非营利组织评估的含义、功能及特点 | (158) |
| 任务二 熟知非营利组织评估框架与指标体系 | (162) |
| 任务三 掌握非营利组织评估的基本方法 | (170) |
| 参考文献 | (176) |

模块
一

入门基础篇



项目一

非营利组织概述

项目概述

本项目主要介绍非营利组织的概念及基本属性、非营利组织产生与发展的原因、非营利组织的分类和非营利组织的地位与作用等四项任务。通过本项目的学习，应重点掌握非营利组织的概念及基本属性，明白非营利组织产生的社会背景，并能理解非营利组织在社会发展中的地位与作用。

I 引言

20世纪70年代以来，随着英、美等发达国家和第三世界的非营利组织及跨国性的非营利组织的蓬勃发展，一场所谓“结社革命”，即“第三部门”运动席卷全球。伴随着全球化的浪潮，中国的非营利组织也开始迅速发展起来，在人们的社会生活中扮演着重要的角色，发挥着不可替代的作用。那么，究竟什么是非营利组织？非营利组织跟政府、企业有哪些区别？非营利组织主要出现在现实生活中的哪些领域？有哪些类型的组织？它们在社会发展中居于什么地位？发挥什么作用？希望同学们通过对本项目的学习，能够找到答案。

任务一 剖析非营利组织的概念及基本属性

S 情境导入

由于观察的角度与关注的重点不同，再加上文化上的差异，目前国际上对非营利组织(Non-profit Organization)有不同的称谓，如“第三部门”(the Third Sector)、“独立部

门”(Independent Sector)、“慈善组织”(Charitable Sector)、“志愿组织”(Voluntary Sector)、“免税组织”(Tax-exempt Sector)、“非政府组织”(Non-government Organization, NGO)、“社会经济”(Social Economy)等。在中国,也有“民间组织”“社会组织”等说法。根据你的理解,下列组织中哪些属于非营利组织:中国红十字会、重庆市救助管理站、中国扶贫基金会、南都公益基金会、海尔集团、自然之友、中国社会工作协会、湖南涉外经济学院、温州市打火机协会、中国社会学学会、四川省平溪乡蔬菜专业合作社、中国残疾人联合会。

任务目标

- (1) 区分非营利组织与“第三部门”等不同称谓之间的区别。
- (2) 根据情景导入中提供的组织名单,判断其中哪些组织是非营利组织,为什么?

知识链接

一、非营利组织的概念

对于什么是非营利组织,国际上尚没有统一的说法,一方面是因为非营利组织兴起的历史不长,另一方面则缘于不同学者具有不同的社会文化背景。对于非营利组织概念的界定,国际学术界形成了以下几种有代表性的定义。

(1) 法律定义。世界上有些国家(主要是美国)在法律上对其进行了一些规定,如《美国联邦税法典》对于合乎规定的非营利组织作了以下界定:非营利组织本质上是一种组织,其净盈余的分配,包括给任何监督与经营该组织的人,如组织成员、董事或理事等的报酬,都受到限制。该税法第 501 条还列出了其必须遵守的条件:该组织的运作目标完全是为了从事慈善性、教育性、宗教性和科学性事业,或者是达到该税法明文规定的其他目的;该组织的净收入不能用于使私人受惠;该组织所从事的主要活动不是为了影响立法也不干预公开的选举。凡是符合以上条件的组织都是非营利组织。

(2) 收入来源定义。联合国国民经济核算体系将经济活动的领域分为五大部门:金融组织、非金融组织、政府、非营利组织和家庭。其中,非营利组织与其他四类组织的区别在于,非营利组织的大部分收入不是来自以市场价格出售的商品与服务,而是来自其成员缴纳的会费和支持者的捐赠。如果一个组织一半以上的收入来自以市场价格销售的收入,则是营利性部门;而一个主要依靠政府资助的组织则是政府部门。

(3) 结构-运作定义。这一定义由美国约翰·霍普金斯大学非营利组织比较研究中心的萨拉蒙教授等人提出。他们认为凡是符合组织性、民间性、非营利性、自治性和志愿性



这五个特性的组织都是非营利组织。

此外，美国学者 Wolf Thomas 曾对非营利组织进行描述性的定义，即非营利组织是指那些以服务公众为宗旨，不以营利为目的，组织所得不为个人牟取私利，组织自身具有合法的免税资格和提供捐赠人减免税的合法地位的组织。^① 我国学者王名教授认为，非营利组织是不以营利为目的的、主要开展各种志愿性的公益或互益活动的非政府的社会组织。^②

参考国内外学者对非营利组织的界定，结合中国的实际情况，我们认为非营利组织是以公共服务为使命，不以营利为目的，组织盈余不分配给内部成员，并具有民间独立性质的组织。在中国，主要包括被冠以“学会”“研究会”“协会”“商会”“促进会”“联合会”等名称的会员制组织，以及包括基金会和各种民办社会福利机构等社会服务实体在内的非会员制组织。

二、非营利组织的基本属性

对于非营利组织的一般特性，不同的学者也有不同的见解。例如，萨拉蒙和安海尔就根据非营利组织的结构-运作定义，将其特点归纳为正规性、私立性、非利润分配性、自治性和志愿性及公益性。日本学者重富真一结合亚洲国家的国情，提出非营利组织应该具有非政府性、非营利性、自发性、持续性、利他性、慈善性等特点。王名结合中国的特色，将非营利组织的特性归纳为非营利性、非政府性以及志愿公益性或互益性等三点。以下，我们重点介绍王名的观点。

1. 非营利性

非营利性是非营利组织的第一个基本特征，是其区别于企业的根本属性。在市场经济下，企业千差万别，但都以获取利润即营利为目的，不存在非营利的企业。作为非营利的社会组织，其非营利性主要体现在三个方面。

(1) 不以营利为目的。企业的宗旨尽管表述各不相同，但都离不开营利这一本质，所以，营利是企业的根本宗旨。对于非营利组织来说，其宗旨也可以有不同的表述，但不以营利为目的则是一切非营利组织的根本宗旨，即非营利组织的宗旨不是为了获取利润并在此基础上谋求组织自身的发展壮大，而是为了实现整个社会或一定范围内的公共利益。

(2) 不能进行剩余收入（利润）的分配（分红）。非营利组织可以开展一定形式的经营性业务，在这些业务中往往会产生一定的超出经营总成本的剩余收入，如重庆慧灵智障人士社区援助中心开展的手工艺品义卖活动。不同的是，企业高于经营成本的剩余收入当然地被作为利润在投资者之间进行分红，而非营利组织则不能将经营所得的剩余收入作为利润在成员之间进行分配（分红），只能用于组织所开展的各种社会活动及自身发展。

① Wolf Thomas. *Managing A Nonprofit Organization*[M]. New York: Simon & Shuster, 1990: 6.

② 王名. *非营利组织管理概论*[M]. 北京: 中国人民大学出版社, 2010: 2.



(3) 不得将组织的资产以任何形式转变为私人财产。企业的资产归企业所有者所有，其产权界定是明确的。非营利组织的资产严格来说不属于组织所有，也不属于捐赠者所有，它们在一定意义上可以说是“公益或互益资产”，属于社会。如果非营利组织解散或破产了，它们的剩余资产不能像企业那样在成员之间进行分配，而只能转交给其他公共部门（政府或其他的非营利组织）。

2. 非政府性

这是非营利组织区别于政府的根本属性，相对于企业而言，非营利组织和政府都属于社会公共部门，但和政府不同的是，非营利组织不是政府机构或其附属部分，而是非政府的社会组织。这种属性主要体现在三个方面。

(1) 非营利组织是独立自主的组织。政府作为统一完整的国家政权，它的各个部门与机构只有相对的独立性，而不是完全独立的，否则就难以行使国家的职能。而非营利组织是彼此相互独立的自治组织，它们既不属于政府，又不属于企业，而是一个个独立的社会组织，有独立的判断、决策和行为的机制与能力。

(2) 非营利组织是自下而上的民间组织。政府作为国家政权的组织形式，其基本的组建原则和权力行使方式是自上而下的，形成的是大大小小的金字塔结构。非营利组织依靠的是广大的公民，通过横向的网络联系与坚实的民众基础动员社会资源，形成自下而上的民间社会组织。

(3) 非营利组织是属于竞争性的公共部门。政府作为以政权为基础的公共部门，无论是资源的获取还是公共物品的提供，其基本方式都是垄断性的。非营利组织则不同，它们没有操纵政权的力量，只能采取各种竞争性手段来获取各种必要的社会资源并提供竞争性的公共物品。

3. 志愿公益性或互益性

志愿公益性或互益性是非营利组织一个独特属性，即非营利组织的内在驱动力不是利润，也不是权力，而是以志愿精神为背景的利他主义和互助主义，如同企业是组织化的资本，政府是组织化的权力一样，非营利组织是组织化的志愿精神。这种属性主要体现在以下三个方面。

(1) 志愿者和社会捐赠是非营利组织的重要社会资源。企业以资本的形式获取社会资源，政府通过税收的形式集中社会资源，而非营利组织主要依靠志愿者的捐赠来获得社会资源。这种社会捐赠也是志愿精神货币化或物质化的一种表现。

(2) 非营利组织的活动具有社会公开性和透明性。企业作为独立的实体，其活动具有一定的内部性或排他性，政府则不可避免地要面临安全和保密等问题。但非营利组织使用的是社会资源，提供的是公共服务或社会公共物品，所以其运作过程和开展的各种活动都要向社会公开，保持透明，并接受监督。

(3) 非营利组织提供两种类型竞争性的公共物品。企业提供的是私人物品，政府提供的是垄断性的公共物品，而非营利组织提供的是竞争性的公共物品，其中包括：公益性公

共物品——提供给整个社会不特定的多数成员，如植树绿化、公害治理（国际环保组织）；互益性公共物品——提供给特定的某些社会成员，如行业互助、会员福利（国家青少年基金会）。

任务二 寻觅非营利组织产生与发展的原因

S 情境导入

故事一：有一片公共草场，集体所有，大家都可以在此放牧。起初景色宜人，有“天苍苍、野茫茫，风吹草低见牛羊”的田园牧歌景象。当其中的一个人想多养一只羊来增加个人收益的时候，别人不会或是无法来阻扰。虽然他可能知道草场上羊的数量已经太多了，如果再增加，将使草场上的草被过度啃嚼，质量下降。但是他如果从自己私利出发，肯定会选择多养羊，因为草场退化的代价是由大家集体负担，不需要他个人独立承担。而如果每个人都如此思考，并如此行动时，过度放牧就会导致公共草场失去自我保护能力，结果是草场风景不再，植被持续退化，直至荒漠化而无法养羊。

故事二：2013年5月9日，山东潍坊农户使用剧毒农药“神农丹”种植生姜，被央视《焦点访谈》栏目曝光，引发全国舆论哗然。据悉，神农丹的主要成分是一种叫涕灭威的剧毒，50毫克就可致一个50公斤重的人死亡。当地农民对神农丹的危害性都心知肚明，使用剧毒农药种出的姜，他们自己根本就不吃。而且当地生产姜本身就有两个标准。一个是出口国外的标准，那是绝对不使用剧毒农药的，因为检测严格骗不了外商。另一个就是国内销售的标准，可以使用剧毒农药，因为国内的检测不严格，当地农民告诉记者，只要找几斤不施农药的姜送去检验，就能拿到合格的检测报告。

T 任务目标

- (1) 故事一告诉我们什么道理？
- (2) 如何看待山东农民用剧毒农药“神农丹”种植生姜的行为？

K 知识链接

非营利组织的出现，不是偶然的，而是历史潮流行进的必然结果，它的兴起有着深刻的经济、政治和社会等方面的原因。萨拉蒙认为，非营利组织的存在大致有三方面的原

因：一是历史原因，即国家形成之前人们的自愿结社的传统；二是市场失灵；三是政府失灵，即作为公共物品提供者的政府在机制上存在内在局限。归纳起来，我们认为非营利组织产生与发展的原因主要有以下几个方面。

一、历史原因

1. 自由结社的传统

从史料来看，国外民间非营利组织大约产生于古代各文明国家奴隶制社会的晚期。在希腊，一些反映奴隶主阶级民主派思想的哲学家先后诞生，他们为了宣传自己的观点与学说，和自己的信徒一起建立了最早的学术组织。在古埃及，随着生产力的提高和城市手工业的迅速发展，在阿赫米姆、孟菲斯等一些纺织生产中心出现了纺工和织工自己组成的组织，是埃及最早的行业组织。

随着封建制度的逐渐形成和城市经济的日趋繁荣，以行会和行业组织为代表的民间非营利组织也出现了较大的发展。到14—15世纪时，欧洲几乎所有城市中的手工业和商业者都成立了自己的行会组织。如法国巴黎，当时就有300多家行业组织；英国至少有10个城市有手工业行会。^①作为行业组织，行会强调成员之间的团结互助，并建立互助基金，开展救济工作和慈善事业。

到15—16世纪，新兴资产阶级为了摆脱封建统治，发起了直接反对教会专制的“宗教改革”运动，并从古代希腊罗马文明中寻找反封建的武器，大力倡导文艺复兴。他们一方面以人性反对神性，以人权反对神权，以个性自由反对宗教禁锢，另一方面大力倡导自由平等的思想。如霍布斯、孟德斯鸠以及卢梭等资产阶级思想家，不断把“自由”具体化，先后提出言论自由、集会自由、结社自由的观点，把民间非营利组织的发展推向了一个新阶段。

1789年，法国资产阶级革命胜利取得政权后，发表了《人权宣言》，对于保障公民在法律面前一律平等做了规定。第二次世界大战后，各国民力量不断增强，尤其是1948年旧金山国际会议通过的《世界人权宣言》，结社自由的人权问题受到了国际社会的重视，并成为联合国宪章的支柱之一。此后，结社自由的原则被世界各国普遍接受。

2. 致力慈善的传统

慈善是一种美德，慈心是动机，善行是结果，是人类最需要、最应当具备的基础性道德。在民族国家出现之前的社会中，由于生产力比较低，人们过着共同劳动、相依为命的群体生活，这时，扶老携幼、互助共济就成为最初的保障。在民族国家形成的初期，由于财力不足等因素，无论是西方宗教组织开展的救灾济贫活动，还是古代中国历代统治者开展的救灾济贫活动，抑或是民间自发开展的救灾济贫活动，都只是取决于举

^① 吴东民，董西明. 非营利组织管理[M]. 北京：中国人民大学出版社，2003：14-17.



办者的意愿与财力，并非为满足社会成员的需要，从而只是一种随机的，临时的救助活动。

从史料看，有组织、有规模的民间慈善事业大约在中世纪以后出现的。1657年，美国波士顿出现了由27位苏格兰人发起的苏格兰人慈善协会，开展多种济贫活动。在中国，宋代范仲淹的“义田”、朱熹的“社仓”、刘宰的“粥局”，清代熊希龄举办的“慈幼局”等，均是被史学家关注的慈善典型。

此外，以互助为基本特征的社会性救助活动开始出现，成为慈善事业的重要补充。如中世纪德国的“基尔特”即手工业者互助基金会、18世纪英国的“友谊会”，开展具有互助性质的救助活动。在当今世界各国或地区的非营利组织中，慈善组织和医疗、教育机构都占了很大的比重，慈善事业对非营利组织的发展产生了较大的影响。

二、市场失灵

所谓“市场失灵”，主要是指因完全竞争市场所假定的条件得不到满足，市场在配置资源时缺乏效率或产生经济波动，以及按市场原则进行收入分配而出现不公平的现象。根据王名的理解，与非营利组织相关的市场失灵情形主要有三种，即信息不对称、公共物品的提供和不完全市场。市场在这三个方面的失灵使得服务需求得不到满足，于是出现非营利组织予以弥补。^①

(1) 信息不对称与非营利组织的产生。在美国法律经济学家亨利·汉斯曼看来，非营利组织的出现是由于在某些物品方面，营利性的生产者与消费者之间出现了信任中断。在信任不足而又信息稀缺的时候，如果服务由营利性企业或公司提供，它们很可能会利用自己在信息不对称关系中所占据的优势地位欺骗消费者，以谋求自己利润的最大化。与营利组织追求投资回报不同，非营利组织在市场中的功能是为组织成员自己提供服务，提供利他性服务，提供令人信任的产品，提供营利组织无法在数量上和质量上满足公众要求的各种产品。这样一来，非营利组织的出现正好解决了市场中营利组织的失灵问题。

(2) 公共物品的提供与非营利组织的产生。公共物品的一个根本特征是不具排他性，即难以将某些人排除出去，不许他们使用。公共物品的这一特征带来了所谓的集体行动难题和“搭便车”问题，即任何一个个体，如果不被严格监督和有效激励，那么他们往往会坐享他人之成果，结果将是“一个和尚挑水喝，两个和尚抬水喝，三个和尚没水喝”。为了避免这种局面的出现，一种有效的对策就是建立一种合作、自律组织，通过它来协调诸个体的行动。在市场体系中，这类组织包括在生产组织中建立起的行业协会等经济类团体，在劳动者中建立起的工会与职业联盟，以及为了保护消费者群体利益而形成的消费者协会等。

^① 王名. 社会组织概论[M]. 北京: 中国社会科学出版社, 2010: 39.