



普通高等教育“十五”国家级规划教材

高等学校公共事业管理专业主要课程教材

非营利组织管理学

李维安 主编



高等教育出版社
HIGHER EDUCATION PRESS

Non-profit Management

高等学校公共管理类主要课程教材

公共事业管理学 (送教师课件)

公共事业管理案例

公共管理学 (送教师课件)

公共政策学 (送教师课件)

公共政策学案例精选

公共事业管理概论 (第二版) (送教师课件、配学习卡)

公共组织学

公共部门决策的理论与方法

公共组织财务管理

◆ 非营利组织管理学 (送教师课件)

公共伦理学

土地资源管理学

社区管理

公共行政学

社会保障

行政管理学

公共经济学 (送教师课件)

姜成武 郑文范

郑文范

黎 民 等

宁 骚 等

宁 骚 等

崔运武

张建东 陆江兵

胡象明

侯江红 等

李维安 等

高 力 等

王万茂 等

姜成武 等

王乐夫

郑功成

姜成武 等

郭庆旺 等

ISBN 7-04-017209-7



9 787040 172096 >

定价 31.70 元

普通高等教育“十五”国家级规划教材
高等学校公共事业管理专业主要课程教材

非营利组织管理学

李维安 主编

高等教育出版社

内容简介

本书是高等学校公共事业管理专业主要课程教材,是普通高等教育“十五”国家级规划教材。

全书包括基础理论篇、运营篇、应用篇共三篇十二章。主要阐述了非营利组织管理概述、非营利组织生成与发展的基础、非营利组织的战略管理、非营利组织领导、非营利组织治理、非营利组织的财务运作、非营利组织营销、非营利组织的人力资源管理、非营利组织网络、非营利组织评估、中国非营利组织的现状与发展、非营利组织的发展趋势等内容。

在内容上,本教材基本涵盖非营利组织管理的主要内容与方法体系,力求反应国内外相关非营利组织管理研究的最新成果与趋势,以期能够为相关的人员、学生及实务工作者提供相关的资料与知识。在结构上,本书每章均设计有引言、小结、关键词、复习思考题、教学案例、参考文献。

本教材可以作为本科生、研究生及 MPA 学生的教材,亦可以作为相关管理人员与研究人员的参考资料。

本书还特别配套了光盘版教学支持资源(教学课件),具体索取方式详见本书最后的“教学支持说明”。

图书在版编目(CIP)数据

非营利组织管理学/李维安主编. —北京:高等教育出版社, 2005. 11

ISBN 7-04-017209-7

I. 非... II. 李... III. 社会团体—管理—高等学校—教材 IV. C912.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2005) 第 102569 号

出版发行 高等教育出版社
社 址 北京市西城区德外大街 4 号
邮政编码 100011
总 机 010-58581000

经 销 北京蓝色畅想图书发行有限公司
印 刷 北京四季青印刷厂

购书热线 010-58581118
免费咨询 800-810-0598
网 址 <http://www.hep.edu.cn>
<http://www.hep.com.cn>

网上订购 <http://www.landaco.com>
<http://www.landaco.com.cn>

开 本 787×960 1/16
印 张 25.5
字 数 470 000

版 次 2005 年 11 月第 1 版
印 次 2005 年 11 月第 1 次印刷
定 价 31.70 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换。

版权所有 侵权必究

物料号 17209-00

郑 重 声 明

高等教育出版社依法对本书享有专有出版权。任何未经许可的复制、销售行为均违反《中华人民共和国著作权法》,其为人将承担相应的民事责任和行政责任,构成犯罪的,将被依法追究刑事责任。为了维护市场秩序,保护读者的合法权益,避免读者误用盗版书造成不良后果,我社将配合行政执法部门和司法机关对违法犯罪的单位和个人给予严厉打击。社会各界人士如发现上述侵权行为,希望及时举报,本社将奖励举报有功人员。

反盗版举报电话: (010) 58581897/58581896/58581879

传 真: (010) 82086060

E - mail: dd@hep.com.cn

通信地址: 北京市西城区德外大街 4 号

高等教育出版社打击盗版办公室

邮 编: 100011

购书请拨打电话: (010)58581118

策划编辑	齐维京
责任编辑	曾飞华
封面设计	杨立新
责任绘图	郝 林
版式设计	胡志萍
责任校对	殷 然
责任印制	孔 源

序 言

20 世纪 70 年代末 80 年代初以来,非营利组织在全球化的“结社革命”浪潮中得到了空前发展,各类非营利组织在世界各国纷纷出现。非营利性、民间性、志愿性、多元性以及自治性等多种特征属性使得非营利组织有别于传统意义上的政府与市场或企业组织,从而使其在动员社会资源、提供公共产品与服务、促进经济发展以及构建公民社会与维护社会公正等诸多方面发挥着政府与市场及企业组织难以替代的作用,并在很大程度上有效地弥补了政府与市场力量作用之外的盲区。

随着“政府失灵”与“市场失灵”造成多重危机的现象的频频出现,政府神话与市场神话已经逐渐褪色,人们开始将目光投向独立于政府与市场或企业组织之外的非营利组织。特别是鉴于政府与市场在日益严峻的环境污染、能源衰竭、人口增长及社会价值观偏离与冲突等世界性问题面前显示出愈益明显的功能局限性,各国公民开始趋于在保护与促进自身利益或价值观的过程中组成或通过非营利组织,即所谓“第三部门”来呼吁与寻求相关问题的解决,非营利组织的功能亦因此在公民社会的秩序建构与价值观确立中得到了不断的强化。但随着各国非营利组织作用日益凸显的同时,其自身成长与发展中的一系列问题亦越来越多地摆在了世人面前。因此,非营利组织的研究与实践在近 20 年来已成为一个世界性的重大课题。

从我国的情况来看,非营利组织的产生与发展首先是计划失灵的产物。改革开放以前,国家对社会高度垂直整合,几乎控制了社会的所有领域,因而并不存在明显意义上的“公民社会”,非营利组织亦无从产生。随着改革的渐次开展与推进,我国的非营利组织才开始萌芽与迅速发展。但在从计划经济向市场经济转型时期,新旧体制的碰撞与摩擦使得约束各种社会活动主体行为的制度环境在一定程度上出现了真空或扭曲,从而容易导致某些社会活动主体的行为偏离社会所要求的价值取向。因此,对于我国非营利组织而言,如何在现实社会约束条件下确保其功能的正常与有效发挥就显得至关重要。在我国非营利组织的成长与发展中,其在扶贫开发、捐资助学、实施与宣扬救死扶伤的人道主义等诸多方面确实发挥了政府与企业无法比拟的作用。但与此同时,现今我国仍有不少非营利组织存在着严重扭曲的现象,它们一方面仍在作为政府的附属机构而行使着管理社会与经济的职能,而另一方面却又在管理体制与运营模式上存在着追求营利的倾向。这些扭曲对社会、经济、政治与文化等方面产生了诸多消极

影响。因此,如何使我国非营利组织在发展初期能步入正确的轨道,进一步推动非营利组织的管理变革,是中国经济体制转轨时期的一个重大理论与现实问题。

正是在上述背景下,我们在 20 世纪 90 年代开始关注并研究非营利组织特别是我国非营利组织的发展与管理问题。我和我所带领的研究团队的同事们过去研究的重点一直主要在以营利为目的的工商企业管理,因而开始我们主要按管理职能的划分从比较的视角来研究非营利组织的管理问题。后来,在 2003 年春季的“非典”恐慌中,各国与地区的非营利组织在“非典”救治与援助中发挥了不可替代的作用。我带领的研究团队在抗“非典”的第一线,紧急承担完成了国家自然科学基金的相关应急项目研究,基于对“非典”影响的深度评估,探讨社会组织的治理和管理问题。这些研究不仅使我们愈益加深了对非营利组织管理理论与实践的认识,而且促使我在普通高等教育“十五”国家级规划教材计划征集选题时,提出设置并编写“非营利组织管理学”课程和教材的建议。结果该建议得到采纳,同时也获准由我来主编这本教材。

本教材是将非营利组织管理作为一门学科,进行学科体系构建的一次尝试。为此,我们在参照大量国内外参考文献的基础上,主要在探索教材的新框架、新内容和新资料等三个方面下了比较大的功夫。

教材的新框架,主要是指与营利组织管理学科体系不同,本教材沿着从理论到运营再到应用这样一条从理论到实践的非营利组织管理学科发展线索,尝试构建基于基础理论、运营和应用的非营利组织管理学体系。在基础理论篇中,教材不是长篇大论地沿用以往理论观点,而是从非营利组织的内涵、历史、文化等因素,逐层分析得到非营利组织的由来,进而引出与实现组织目标直接相关的非营利组织管理内涵。在运营篇中,导入的非营利组织治理和网络等新内容,直接成为非营利管理在运营上不同于营利管理的区别因素。因此,尽管非营利组织在诸如战略管理、领导、营销和财务运作等方面与营利组织管理有形似之处,但其构成的运营内涵与营利组织却大相径庭。而应用篇则基于对非营利组织管理与营利组织管理的区别的深入认识,分析了我国现阶段非营利组织的现状和发展趋势,进而为建立有利于非营利组织长期发展的合作和协调机制提供了具体途径。

章节的新内容,主要是指本教材相比于国内外的同类教材来说,增加了若干令人瞩目的新章节,从而丰富了非营利组织管理的内涵。例如,在非营利组织的运营篇中,增加了形式和内容都比较新颖的第 5 章“非营利组织治理”。该章拓展了现代企业制度的公司治理思想,对非营利组织的决策有效性、组织结构和操作性流程,都赋予了新的内容。第 9 章“非营利组织网络”,则着重从组织网络的新角度,分析非营利组织如何为组织成员创造价值等问题。而在应用篇中,第 10 章“非营利组织评估”,则应用相对定量的

逻辑语言,对非营利组织内部管理的组织效率和外在结果进行了比较清晰的分析。

案例的新资料,主要是指本教材采用了自行编写的部分新案例。这些新案例多是编写者根据最近的非营利组织管理实践,量身本教材而编写的,而不是简单地沿用现有非营利组织管理书籍中的案例资料。例如,第1章的案例“南开大学公司治理研究中心”,第7章的案例“中国MBA的营销”和第12章的案例“印度洋地震海啸”,都是编写者辛勤工作的最新结果。通过对这些新案例的应用分析,我们尝试性地对一般性的非营利组织管理教材的研究和实践的风格进行了拓展,这不仅有利于启发读者的创新思维,也有利于提高教材的可操作性。

本教材共分为三篇12章。第一篇为非营利组织基础理论篇,包括:第1章,非营利组织管理概述;第2章,非营利组织生成与发展的基础。第二篇为非营利组织运营篇,包括:第3章,非营利组织的战略管理;第4章,非营利组织领导;第5章,非营利组织治理;第6章,非营利组织的财务运作;第7章,非营利组织营销;第8章,非营利组织的人力资源管理;第9章,非营利组织网络。第三篇为非营利组织应用篇,包括:第10章,非营利组织评估;第11章,中国非营利组织的现状与发展;第12章,非营利组织的发展趋势。

本教材涵盖非营利组织管理的主要内容与方法体系,力求反映国内外有关非营利组织管理研究的最新成果与趋势,以期能够为相关的研究人员、学生及实务工作者提供相关的资料与信息。本教材可以作为本科生、研究生及MPA学生的课本,亦可以作为相关管理人员与研究人员的进修教材或参考资料。

本书由南开大学商学院与教育部人文社科重点研究基地——南开大学公司治理研究中心的专家学者并会同部分兄弟院校的教授共同编写而成。本书由我担任主编,负责设计教材框架、编写大纲及提出主要观点,并负责最终定稿。周建协助我并全面负责编写小组的协调工作。周建、严若森、袁庆宏和李亚担当了书稿部分审读工作。本书稿的编写分工如下:申光龙(第1章),杨斌(第2章),周建(第3章),赵伟(第4章),刘宏鹏(第5章),李亚(第6章),叶陈刚(第7章),袁庆宏(第8章),林润辉(第9章),唐跃军(第10章),严若森(第11章),吴先明、周建(第12章)。在书稿的统稿过程中,谢永珍、曹廷求、魏华、张凤香、吕兆友和张国萍等提出了修改建议,研究生曹小艳、吴珺霞、周蕊、彭吉辉和鲁柯对书稿资料的收集和整理做了部分工作。在本教材的编写过程中,参考了国内外很多的相关资料,有的在书中当页给出了注释,有的则在各章末参考文献中予以列出,在此我们对相关的作者表示真诚的谢意!高等教育出版社的有关编辑对本教材的出版始终给予了热情的支持,并付出了辛勤的劳动,我们在此一并表

示衷心的感谢!

希望本教材的编写能够对推动我国非营利组织管理的教学和发展起到应有的作用,同时也希望各位专家、同仁及读者给予批评指正。

李维安

长江学者特聘教授

经济学博士、管理学博士

2005年1月于南开园

教学支持说明

(教学课件)

建设立体化精品教材,向高校师生提供整体教学解决方案和教学资源,是高等教育出版社(集团)“服务教育”的重要方式。

为支持相应课程的教学,我们配套出版了本书的教学课件,向采用本书作为教材的教师免费提供。为保证该课件仅为教师获得,烦请授课教师清晰填写如下开课情况证明并寄(传真)至下列地址,我们将在收到证明后 48 小时内寄出课件。

教师如想享受个性化贴身服务,可到 <http://la.hep.com.cn> 公共事业管理专业教学资源专区下载“公共事业管理专业教师资源库”入库信息表与此一并寄(传真)至:

我们的联系方式:

地址:100011 北京德外大街 4 号 管理分社

电话:(010)58581968 82080921(F)

E-mail:qiwj@hep.com.cn

证 明

兹证明_____大学_____院_____系_____专业第_____学年开设的_____课程,采用高等教育出版社出版的_____ (书名、作者)作为本课程教材,授课教师为_____,班共_____个、学生共_____人。

授课教师需要与本书配套的教学课件。

联系人:_____

通信地址:_____ 邮编:_____

电话:_____

E-mail:_____

系/院主任:_____ (签字)

(系/院办公室盖章)

200__年__月__日

目 录

基础理论篇

第一章 非营利组织管理的概述	2
第一节 非营利组织的涵义	2
第二节 非营利组织管理的内容	11
第三节 非营利组织管理中的重要问题	14
本章案例 南开大学公司治理研究中心	16
第二章 非营利组织生成与发展的基础	21
第一节 市场、企业和社会	21
第二节 非营利组织产生和发展的社会经济基础	27
第三节 非营利组织的优势	33
本章案例 利用国际援助,推动脱贫致富——安徽省金寨县的事例	37

运 营 篇

第三章 非营利组织的战略管理	42
第一节 非营利组织的战略使命	42
第二节 非营利组织战略环境分析	49
第三节 非营利组织的战略制定	57
第四节 非营利组织战略的实施与控制	64
本章案例 谁解中国非营利组织的困境——中国非营利组织的战略发展问题	73
第四章 非营利组织领导	80
第一节 非营利组织领导概论	80
第二节 非营利组织领导技能	93
第三节 适合非营利组织的典型领导模型	102
本章案例 美国高校退休基金会的当家人	121
第五章 非营利组织治理	127
第一节 非营利组织治理的界定	127
第二节 不同非营利组织的治理	134
第三节 非营利组织理事会治理	141
第四节 信息披露制度的构建与完善	148
本章案例 中华环境保护基金会理事会	157
第六章 非营利组织的财务运作	162

第一节 非营利组织财务运作概述	162
第二节 非营利组织资金来源核算与监督	169
第三节 非营利组织支出及成本费用的核算与监督	181
本章案例 “希望工程”15 年改变 260 万学子命运	188
第七章 非营利组织营销	190
第一节 非营利组织营销概述	190
第二节 非营利组织的公共关系	196
第三节 非营利组织的内部营销与外部营销	201
本章案例 中国 MBA 的营销	208
第八章 非营利组织的人力资源管理	212
第一节 非营利组织人力资源管理概述	212
第二节 志愿者、志愿服务及其管理	217
第三节 非营利组织的人力资源管理方法与职能	221
第四节 中国非营利组织发展环境完善与人力资源开发	227
本章案例 奥运会志愿服务中的人力资源管理	232
第九章 非营利组织网络	236
第一节 非营利组织网络概述	236
第二节 非营利组织内部网络	244
第三节 非营利组织外部网络	256
第四节 非营利组织的网络收益——社会资本	269
本章案例 中国红十字会网络化组织结构纵观	274
应 用 篇	
第十章 非营利组织评估	280
第一节 非营利组织评估的必要性	280
第二节 非营利组织评估的特点	282
第三节 非营利组织评估系统设计	286
本章案例 对非营利组织执行长的评估	302
第十一章 中国非营利组织的现状与发展	305
第一节 中国非营利组织的基本特征	305
第二节 中国非营利组织的自主治理	311
第三节 中国非营利组织的进入规制	320
第四节 中国非营利组织的发展构想	328
本章案例 “自然之友”的十年之路	337
第十二章 非营利组织的发展趋势	343
第一节 非营利组织运行机制及政府角色的转变	343
第二节 非营利组织与营利组织的相互渗透——战略联盟	349

第三节 非营利组织的国际化	356
本章案例 印度洋地震海啸——非营利组织伸出国际救援之手	364
附录 各类社团登记条例	372

基础理论篇

第一章 非营利组织管理的概述

本章主要介绍非营利组织的涵义、非营利组织管理的内容以及目前非营利组织管理存在的困境。首先,在对非营利组织的涵义的探讨中,重点介绍非营利组织的定义、非营利组织存在的必要性、非营利组织的目标和特征、角色和功能、非营利组织的分类。然后,对非营利组织管理内容的分析主要涉及非营利组织的营销管理、募款管理以及财务管理,这几方面对于非营利组织的管理至关重要,不过本章仅仅是提出问题和强调这几方面的重要性,以后的章节将展开专门论述。接下来,本章对目前非营利组织管理中存在的困境进行了分析。最后,本章为读者提供了一个案例,希望对读者有所启迪。本章有利于读者把握全书的概况,有助于读者以后对本书的学习,读者需要系统、深入地理解本章的内容。

第一节 非营利组织的涵义

一、非营利组织的定义

一般而言,当我们提到非营利组织时,实际上涵盖“邻里组织”(neighborhood organizations)、“社区组织”(community organizations)、“公益团体”(public organizations)、“私人志愿组织”(private voluntary organizations)、“慈善组织”(philanthropic organizations)、“独立部门”(independent sector)、“第三部门”(the third sector)、“基金会”(foundation)、“非政府组织”(nongovernmental organizations, NGO)及“非商业组织”(noncommercial organizations, not-for-profit organizations)等。

美国学者 Wolf Thomas 曾对非营利组织进行描述性的定义:“非营利组织具有公共服务的使命,必须在政府备案,并接受相关法令规章的约束;必须为一个非营利或慈善的机构,且经营必须排除私人利益或财物的获得。其经营所得享有免除政府税收的优待,非营利组织享有法律上的特别地位,其捐助或赞助者的捐款列入免税的范围。”^①

^① Wolf Thomas. Managing A Nonprofit Organization. New York: Simon & Shuster, 1990. 6

从运营目的、资金筹措方式、盈余分配三个方面比较非营利组织、企业组织、政府部门的三者的区别(表 1-1),可以加深我们对非营利组织的理解。

非营利组织位于政府与私人企业的中间,融合政府与企业组织的特质,结合两者优点,不仅具有企业的活力,也能承担起促进公共利益的责任与使命。非营利组织最重要的特色在于“使命”(mission)。使命代表了非营利组织的责任、公共性与信念(belief),并引导着非营利组织的行为,更隐含着非营利组织存在的价值。基本上,非营利组织不论面对任何情况或压力,所有的决策可以说都是以公益使命(组织存在的意义)为最高标准的。

表 1-1 非营利组织、企业组织、政府部门比较

性质 部门	运营目的	资金筹措方式	盈余分配
非营利组织	非营利:谋求社会福利或团体利益	1. 自愿性:来自私人捐赠——公益 2. 具有明显的对等关系——互益	不分配盈余:必须将保留盈余用于未来事业
企业组织	营利	1. 自愿性:价格来交换产品与劳务 2. 具有明显的个别对等关系	分配盈余
政府部门	非营利:谋求社会福利或团体利益	1. 强制性:以税收支付政府支出 2. 不具有对等关系	不以追求盈余为目的

资料来源:作者整理设计。

参考国内外学者对非营利组织的界定,我们把非营利组织界定为不同于政府和企业的第三部门,并且把非营利组织定义为:具备法人资格,以公共服务为使命,享有免税优待,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。

二、非营利组织存在的必要性

事实上,非营利组织所从事的活动,诸如慈善、救济、社会福利事业等,存在的时间已经很久了,只是因为规模、影响力比较小而未受到重视。近年来,自主、负责、积极参与的各类非营利组织逐渐涉入社会各重要议题的倡导、参与公共事务或提供公共服务,俨然形成政府部门、企业组织、非营利组织三足鼎立之势。

对于非营利组织存在的必要性,许多学者进行了分析和论述。Lester M. Salamon 提出“第三方政府”(the third party government)理论。^① 所谓第三方政

^① Salamon Lester M. Partners in Public Services: The Scope and Theory of Government Nonprofit Relations. In: Powell, W. W. (ed.). The Nonprofit Sector: A Research Handbook. New Haven: Yale University Press, 1987. 99 ~ 117

府是针对近代政府行为的转变与多样性,在公共服务的运营上,必须依赖许多非政府的机构来运作。第三方政府的产生主要缘于调和公众对公共服务的强烈需求以及惧怕政府权力持续扩大的心理,即通过第三方政府来增进政府提供福利服务的角色与功能,同时又不至于扩张政府的权力。Salamon 认为非营利组织存在的必要性,至少出于对以下的五项因素的考虑,如表 1-2 所示。

表 1-2 非营利组织存在的必要性

历史因素	在发达国家的非营利组织发展进程中,志愿组织的成长比政府要来得更早
市场失灵	非营利组织的存在反映市场经济的局限性
政府失灵	政府的行为必须获得多数的支持,而非营利组织能为少数人提供政府不愿意或未能提供的服务
社会的多元需求	社会许多改革发起于非营利部门,非营利组织在提高多元与自由主义的价值上扮演相当重要角色
团结一致	非营利部门是在诸多个人主义者的民主社会中,借着行为的整合表现团结一致的一种机制

资料来源:Salomon Lester M. America's Nonprofit Sector: A Prime Foundations. New York: The Foundation Center, 1992, 第一章。(作者略作改动。)

(一) 历史原因

事实上,在现代发达国家的历史发展过程中,非营利组织很早就已存在一些雏形。不过,这些非营利组织大部分首先是一些宗教团体或慈善团体,它们主要的目的是为解决突发性的一些事务,例如水灾、旱灾、难民、孤儿、贫困等。它们的行为方式常常是直接地提供救济品或提供直接服务,受益的对象常常仅限于附近的居民。由于那时候的政府大都不太注意一些地方上的不幸事件,也不会太关心贫困者。因此,由一些宗教的教堂、寺庙所组成的慈善团体有了发挥作用的空间。

到了第二个阶段,政府部门大量地介入地方事务,非营利组织行动的空间变得较为狭小。

第三个阶段,政府部门发现由于自己介入太多的地方事务,不仅使得财政负担日益沉重,而且也未能达到预期效果。因此,必须借助民间的力量,才能满足社会公众的需求。此时,非营利组织有了新的发展空间,它成为政府部门和民间力量之间的桥梁,政府部门与非营利组织积极开展合作。