



基金会绿皮书[®]

REEN BOOK OF FOUNDATION

中国基金会 发展独立研究报告 (2014)

THE DEVELOPMENT OF CHINESE FOUNDATIONS:
AN INDEPENDENT RESEARCH REPORT (2014)

基金会中心网 编



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

2014
版

基金会绿皮书

GREEN BOOK OF
FOUNDATION



中国基金会发展独立研究报告 (2014)

THE DEVELOPMENT OF CHINESE FOUNDATIONS:
AN INDEPENDENT RESEARCH REPORT (2014)

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

中国基金会发展独立研究报告. 2014/基金会中心网编. —北京:
社会科学文献出版社, 2014. 8

(基金会绿皮书)

ISBN 978-7-5097-6235-6

I. ①中… II. ①基… III. ①基金会-发展-研究报告-中国-
2014 IV. ①D632.1

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 146812 号

基金会绿皮书

中国基金会发展独立研究报告 (2014)

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

电子信箱 / shekebu@ssap.cn

项目统筹 / 王 绯 李 响

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

责任编辑 / 李 响

责任校对 / 张文飞

责任印制 / 岳 阳

印 装 / 北京季蜂印刷有限公司

开 本 / 787mm × 1092mm 1/16

版 次 / 2014 年 8 月第 1 版

印 次 / 2014 年 8 月第 1 次印刷

书 号 / ISBN 978-7-5097-6235-6

定 价 / 88.00 元

印 张 / 21.75

字 数 / 348 千字

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



感谢清华大学教育基金会资助

《中国基金会发展独立研究报告（2014）》

编辑委员会

名誉主任 徐永光 何道峰

主任编委 程 刚 邓国胜

编 委 耿和荪 陶 泽 王 君 郭长艳 陈昱彤
刘东启 何双平 韩红雨

基金会中心网介绍

基金会中心网由国内 35 家知名基金会联合发起，于 2010 年 7 月 8 日正式上线。基金会中心网的使命是建立基金会行业信息披露平台，提供行业发展所需的能力建设服务，促进行业自律机制形成和公信力提升，培育良性、透明的公益文化。

基金会中心网通过互联网披露全国基金会的联系方式、管理团队、财务状况、公益项目、捐款方、机构动态等信息，提升基金会的透明度和公信力。信息已广泛被政府、企业、媒体、公益组织、学术机构和公众采用，作为制定政策、寻找公益合作伙伴、新闻线索、研究数据和捐款对象的重要参考资源。

近年来，基金会中心网的发展受到了社会各界的广泛赞誉。基金会中心网的成立，入选了北京大学公民社会研究中心评定的“2010 中国公民社会建设十大事件”，以及《半月谈》评定的“中国社会建设十大新闻”；2011 年，基金会中心网入选《中国慈善家》评定的“推动中国慈善的十大组织”，并被《南风窗》评为“为了公共利益年度组织”；2012 年，基金会中心网荣获中央编译局颁发的“中国社会创新奖”和《南方都市报》颁发的“公益行动奖”等奖项。2013 年获《南方日报》“南方致敬公益组织奖”。



摘 要

中国的基金会发展正在步入一个全新的阶段。十八届三中全会提出创新社会治理,激发社会组织活力,为基金会发展注入新的活力。加之各地纷纷下放非公募基金会审批权限,进一步打开了基金会发展的闸门。基金会在迎来这个重大利好消息的同时,也不断完善自身发展,在经济社会发展的舞台上扮演着越来越重要的角色。尤其是芦山地震期间,基金会作为接收捐赠最多的一类民间组织,正以其良好的透明度逐渐赢得社会的信任与支持。

本书是中国基金会发展独立研究报告的第四卷,书中回顾了2013年度基金会的发展特点:基金会数量增长创历史新高,关注领域日渐增多,资产和收入也已初具规模。然而发展中也存在一些问题:地域分布的两极分化状态依然存在,人才供需失衡影响了基金会专业进程,项目创新能力也亟待提升。总之,在基金会大发展的同时,也要清醒地认识到我们与国际意义上的“基金会”仍存在一定差距。

在梳理2013年公募基金会的发展中,“转型”已成为一个重要的关键词。公募基金会纷纷开始了转型尝试,在专业化中寻找新的机遇。面对发展契机,非公募基金会则亮点颇多,尽管“二八态势”的不平衡现象依然存在,然而来自民间的力量已不容忽视:非公募基金会作为基金会的主要增长点,吸引了越来越多的社会关注,尤其是近几年企业家纷纷投身公益慈善事业,为非公募基金会发展注入了新的活力,使其逐渐走向多元发展的道路。

此外,针对2013年度的热点事件,我们总结了邓国胜教授关于基金会透明度变化及其理论解释、徐永光先生关于基金会与民间公益组织的合作共赢的阐述及基金会自律联盟的发展历程,力图从多视角展现2013年度基金会发展的最新趋势。

序 言

数据为慈善带来了什么？

基金会的工作每天都在产生大量的数据，这些数据可能是描述基金会价值的有效依据。但是，这些数据是否被有效利用了，是否为基金会的发展和受益方的不断扩展发挥了应有的作用，是否被基金会当作累赘和垃圾处理掉了，是否只是让基金会投入了大量人力财力而仅作为资料保存在电脑的硬盘存储中，基金会真的已经进入到了“大数据时代”吗？

从社会发展角度来看，我们确实已经进入到了“大数据时代”，这一点毫无疑问，不可回避。但是从基金会组织的发展来看，似乎离进入“大数据时代”尚有一段距离，可能是人们所说的“最后一公里”的距离，也可能差距较远。

慈善数据产生容易，天天都在被基金会制造出来，但慈善数据的采集就没那么容易了。原因很多也很零乱，主要有二：一是管理者的原因，即基金会及其监管者对数据的态度；二是专业的原因，数据管理是门专业性非常强的学科，需要具备一定的专业知识，需要科学的分析方法，还需要培养使用数据的习惯。

如果说数据的采集不容易，那么数据的处理要求就更高了。基金会往往从自身机构的利益出发来思考数据对自己发展的作用，这一点也无可置疑，但是略显狭隘。如果慈善数据能够由像基金会中心网这样的机构采集处理，那受益的将不止是基金会，可能更多的是那些待资助的受益群体。

那么慈善数据究竟能为基金会带来什么？这里有一个关于数据的例子。

基金会中心网通过对采集到的 2013 年的基金会年报数据的分析发现，非公募基金会这几年在数量上呈快速发展趋势，年增长率接近 20%，仅用几年的时间数量便达到了近 2200 家，超过了公募基金会，呈欣欣向荣之势，



令人振奋和瞩目。但是从数据分析来看，全国有 300 多家的大学教育基金会的总资产 180 亿元、捐赠收入 90 亿元、公益支出 50 亿元等重要财务指标占据了非公募基金会的 40%，也就是说，其余的不到 1900 家非公募基金会的捐赠收入也就是 92 亿多元，公益支出 50 多亿元。还要细细来看，这不到 1900 家基金会中，资产规模超过 5000 万元的大型基金会将有近 80 家，这将近 80 家基金会的总资产达到了 180 亿元，占了 60%，其余将近 1800 家基金会的资产总计仅占了 40%，非公募基金会的资产规模普遍较小，低于 1000 万元的有 1000 多家，年度捐赠收入、公益支出均低于 100 万元的有近 800 家。从收入组成来看，非公募基金会的 90% 以上依赖于捐赠，依赖度甚至超过了 80% 的公募基金会，这似乎与非公募基金会的设立初衷不相吻合。由此，我们推算出大多数的非公募基金会更像是公益项目执行机构，而由于公益机构注册门槛等因素限制，以至于不得不转而注册为政策相对宽松的非公募基金会。这既凸显出了政策制定的弊端，又会对政府的监管、公众对基金会的理解产生误读。

数据是一种文化，慈善数据应该成为慈善文化的一部分。

多年来，我们适应了一种文化，面对和应对事件时盲目而冲动。即便是理性，也多习惯于从理论逻辑原则出发，而不习惯于用数据来说话，常常陷于被动，最终的判断和反应也难以达到目的。究其缘由，就是不会使用数据，不善于使用数据来解释、分析、应对危机，不能用坚硬的数据面对脆弱的慈善文化。

例如 2012 年底中华儿慈会的那场风波。原本并不复杂的一个低级错误，导致成一场公众问责。风波由数据而起，如果基金会能够充分运用数据来解释和说明，也不会发展成耸人听闻的“洗钱”行为；事实上，有许多的问责，用数据来澄清是最为智慧，也是最为有效的。

数据对基金会行业的作用，正处于启蒙期。基金会中心网成立 3 年多来，致力于用数据说话，试图用数据推动慈善文化的健康发展。

在基金会加入“大数据”行动的建议之下，存在着一个变革理论。就像其他所有有关慈善的变革理论一样，它的目标就是慈善工作的影响最大化。我们不鼓励以数据的名义甚至是以一种提高基金会工作效率的名义去收集和使用



数据，尽管这些目标是极好的。事实上，提高慈善数据使用效率的最终受益者是基金会试图帮助的那些人。

数据是个好东西，认识数据的作用、接受数据的价值，实际上就是接受原则和规则，就是接受科学的存在。科学在中国转了近 100 年，我们最终还得要接受它，无论是为社会还是为慈善。

程刚

基金会中心网总裁

目 录



Gr I 总报告

Gr.1 2013 年度基金会发展概况	001
一 基金会增量创历年新高，非公募基金会成主要增长点	001
二 基金会地域分布呈两极分化状态	005
三 基金会资产初具规模，但仍存在差距	014
四 政府补助成基金会第二大收入来源 保值增值能力有待 提升	024
五 基金会人才供需失衡	032
六 传统项目集中 创新能力有待提升	035

Gr II 公募篇：转型·机遇·突破

Gr.2 转型中的公募基金会	037
----------------------	-----

Gr III 非公募篇：成长的力量

Gr.3 非公募基金会不平衡现象	068
Gr.4 企业家的慈善理念	080
Gr.5 基金会的“资助之道” ——资助型基金会发展分析	123



Gr.6 家族慈善初兴：家族基金会的中国实践	143
Gr.7 多样化：非公募基金会发展新趋势	157

Gr IV 热点评析

Gr.8 基金会透明度的变化及其理论解释	167
Gr.9 新趋势：基金会与民间公益组织的合作共赢	176
Gr.10 智库基金会的挑战及出路	204
Gr.11 行业自律：4.20 自律救灾联盟	223

Gr V 附录

Gr.12 2013 年基金会大事记	236
Gr.13 新法摘录	242
Gr.14 基金会榜单	291
致 谢	324
Abstract	325
Contents	327

总 报 告



General Report

G . 1

2013 年度基金会发展概况

摘 要:

2013 年是中国基金会稳步成长的一年。3 月颁布的《国务院机构改革与智能转变方案》，破除了制约基金会发展的制度障碍，也拉开了非公募基金会审批权限下放序幕。2013 年全国基金会数量突破 3600 家，增量创历年新高。同时资产规模也全面增长，总资产突破 1000 亿元，总收入超过 400 亿元，再次创历史新高。当然，在现代慈善理念还未形成的今天，基金会仍存在许多需要完善之处：地域分布两极分化严重、资产保值增值机制缺乏、人才供需失衡等问题都制约了基金会的发展。

关键词:

基金会 发展 创新

一 基金会增量创历年新高，非公募 基金会成主要增长点

1. 2013 年基金会数量快速增长

过去的一年是非公募基金会数量快速增长的一年。截至 2013 年底，全国



共有 3610 家基金会。其中，公募基金会 1416 家，占 39%；非公募基金会 2194 家，占 61%。非公募基金会产生于 2004 年《基金会管理条例》颁布之后，2011 年非公募基金会数量首次超过公募基金会，而今基金会三分天下，非公募基金会数量已占其二。

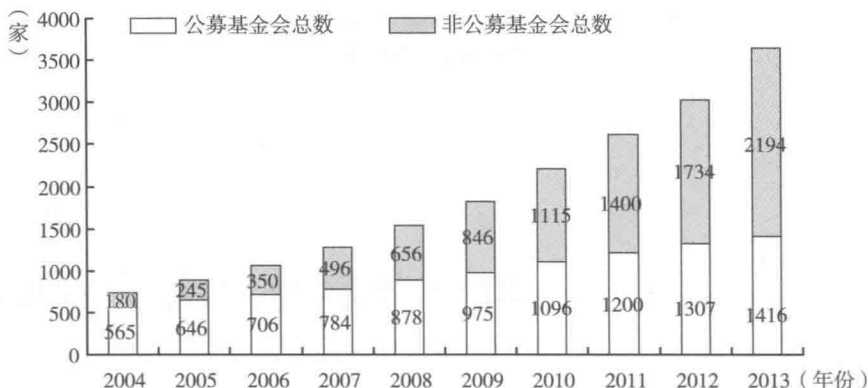


图 1 历年基金会数量变化，2004 ~ 2013 年

资料来源：基金会中心网，中基透明指数 FTI，截止日期：2013 年 12 月 31 日。

就数量增长来看，非公募基金会增长幅度遥遥领先于公募基金会。在 2004 ~ 2013 年的时间里，全国基金会以平均每年 20% 的速率稳步增长，而公募基金会在此期间增长率逐年下滑，年均增长率仅为 11%。与此相对，非公募基金会则经历了急速增长而后数量趋于平稳的过程。在《基金会管理条例》颁布后的四年里，成立了大量非公募基金会，即便近几年增势趋于平稳，其年均 31% 的增长率仍要高于公募基金会 20 个百分点。未来随着登记政策逐步放宽、民众参与公益的积极性将进一步提高，相信非公募基金会数量仍会有很大的上升空间。

此外，2013 年新成立了 569 家基金会^①，平均每天就有 1.5 家基金会成立，数量上创历史新高。在 2013 年新成立的基金会中，公募基金会 109 家，占比 19%；非公募基金会 460 家，占比 81%，在这一方面，公募与非公募

^① 成立时间以民间组织管理局公布的成立时间为准。

基金会差距进一步加大。

2. 基金会数量变化的原因解析

①政策因素

提到政策因素对中国基金会发展的影响,就不得不说《基金会管理条例》(以下简称《条例》)。正是《条例》的颁布实施,结束了此前 20 多年基金会发展停滞不前的状态,打开了民间资本成立非公募基金会的大门。同年 9 月,党的十六届四中全会提出“社会建设”的概念,非公募基金会——这种全新的社会组织形式凭借其资金优势和自主性强的特点开始在社会建设中发挥作用。政策推动带来基金会始料未及的发展,2004 年 6 月《条例》颁布后的半年内,就有 16 省 36 家非公募基金会成立,而同期成立的公募基金会仅为 45 家。从 1981 年第一家基金会成立起到条例颁布之前 20 多年的时间里,中国基金会仅增加了 658 家,而在 2004~2013 年不足十年中,全国基金会数量已经达到 3610 家,是《条例》颁布之初的 5 倍之多。

2007 年通过的《企业所得税法》规定,“企业发生的公益性捐赠支出,在年度利润总额 12% 以内的部分,准予在计算应纳税所得额时扣除”,对企业捐赠进行了具体的实质性鼓励。这项政策直接带动了企业捐赠的热潮,同时也推动了企业基金会的大发展。当前全国 490 家企业基金会中,有 427 家成立于 2007 年之后。捐赠税前扣除政策使企业基金会如雨后春笋般涌现,也为公益行业吸收企业捐赠提供了有力保障。这些企业基金会不仅是非公募基金会的重要组成部分,也是整个中国基金会行业不可或缺的力量。

当然,应该看到的是,近年国家政策无论在成立标准还是税收优惠上都为非公募基金会提供了相当便利的条件,相应的,对公募基金会并没有这些鼓励措施,这也是近几年公募基金会数量变化缓慢、增幅下降的原因之一,可以说,从中国基金会数量的变化上能看出政策因素影响之重大。

地方政策对基金会数量变化也有影响。中共十八大进一步加快了社会体制改革的进度,旨在“形成政社分开、权责明确、依法自主的现代社会组织体制”。十八届三中全会进一步提出“创新社会治理体制”,从管理到治理的转变体现了政策对社会公益事业的大力支持。在中央政策的指导下,自 2011 年



以来,北京、上海、广东等 20 多个省市已经陆续在社会组织管理体制上先行先试,采取各种方式突破双重管理的障碍,大大降低了社会组织合法化的门槛。2012 年民政部提出在全国范围内下放非公募基金会的登记审批权,广州、浙江、福建等地纷纷落实。同年 26 家市级基金会成立,2013 年市级基金会增至 158 家,目前全国共有 17 个城市开放了市级基金会登记审批权。同时广州、广西两地试点,率先开放了区县级的基金会登记审批。随着基金会审批权限的进一步放宽,基金会的成立将更加便利,也将带来一轮新的基金会数量增长的高峰。

表 1 基金会登记部门分布情况, 2011 ~ 2013 年

单位: 家, %

登记部门	2013 年数量	比例	2012 年数量	比例	2011 年数量	比例
民政部	190	5.3	178	5.9	163	6.3
省级民政部门	3257	90.2	2799	92.0	2412	92.7
市级民政部门	158	4.4	62	2.0	26	1
县级民政部门	5	0.1	2	0.1	—	—
合计	3610	100	3041	100.00	2601	100.00

资料来源: 基金会中心网, 中基透明指数 FTI, 截止日期: 2013 年 12 月 31 日。

②经济因素

政策鼓励是基金会发展的先决条件, 而经济的进步则为基金会提供基础保障。改革开放与市场化带来国家经济的快速增长、财富不断积累和富人数量的增多。据波士顿咨询公司资料显示, 2012 年中国私人可投资资产总额将超 73 万亿人民币, 较去年增长 14%, 而同期全球私人财富增长仅为 1.9%。^① 私人财富增加的背后是企业资本的壮大和家族财富的增长, 在政策的鼓励引导下, 越来越多的企业家成立基金会, 参与到慈善事业中来。截至 2013 年底, 全国 490 家企业基金会中, 有 77% 是由民营企业 (家) 发起成立的。

市场发展创造的财富是基金会资源的主要提供者, 从 2000 年后国内生产总值 (GDP) 的变化趋势来分析经济发展对历年新成立基金会数量的影响。

① 中国建设银行、波士顿咨询公司联合发布的《2012 年中国财富报告》。

通过图 2 的比较可以看出,随着经济发展,国内生产总值增加,每年新成立基金会的数量也在不断上涨,两者在总体上趋势是一致的。特别值得关注的是 2004 年之后,每年新成立基金会数量的增幅要高于经济增长速度,尤其是 2013 年,新成立基金会数量呈大幅上升趋势。十八大以来深化社会体制改革,放缓经济增速,重点关注民生和社会建设,在这期间也新成立了大量基金会。

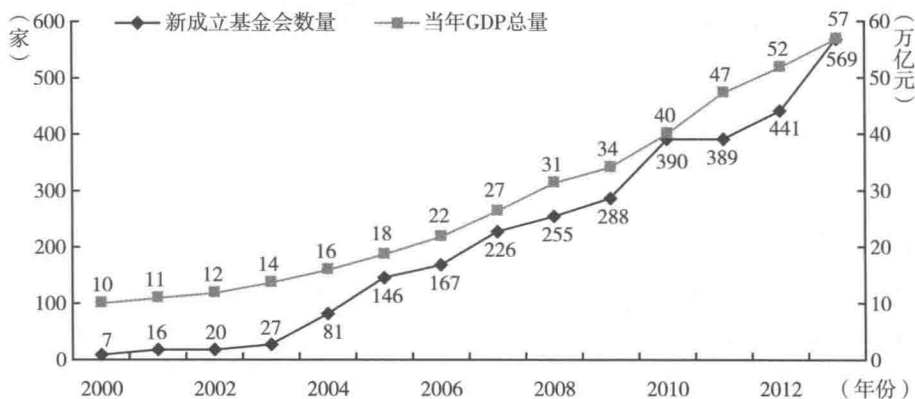


图 2 历年新成立基金会数量与国内生产总值的关系, 2000 ~ 2013 年

资料来源:基金会中心网,中基透明指数 FTI,截止日期:2013 年 12 月 31 日。

二 基金会地域分布呈两极分化状态

1. 基金会注册地的两极分布

从地域分布上看,各省基金会数量存在很大差距,两极分化严重。在全国 3610 家基金会中,在江苏省注册的数量最多,达到 442 家,占全国总数的 12%,其次为广东省,其省内注册的基金会数量为 434 家。有 41% 的基金会注册地集中于江苏、广东、浙江、北京 4 个地区,这些地区也是非公募基金会数量远远多于公募基金会的地区。而基金会数量最少的是西藏自治区,有 13 家基金会,约为广东省的 1/34。

就基金会类型看,各地公募、非公募基金会比重也存在很大差异。在