

世界基金会案例丛书·德国卷 I

# 德国大型基金会

基金会中心网 © 编



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



The large  
Foundations  
in Germany

The title is presented in a multi-line, blocky font. The word 'The' is the largest and is composed of orange squares. 'large' and 'Foundations' are in a smaller, orange, sans-serif font. 'in Germany' is in a grey, serif font. The background features a collage of architectural images, including a large orange rectangle at the top and a yellow shape at the bottom left.

世界基金案例丛书·德国卷 1

# 德国大型基金会

基金会中心网 © 编

**T**he large  
Foundations  
in Germany



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

## 图书在版编目(CIP)数据

德国大型基金会 / 基金会中心网编. —北京: 社会科学文献出版社, 2015. 4

(世界基金会案例丛书)

ISBN 978 - 7 - 5097 - 7189 - 1

I. ①德… II. ①基… III. ①基金会 - 案例 - 德国 IV. ①D751. 67

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 042165 号

世界基金会案例丛书·德国卷 I

## 德国大型基金会

编 者 / 基金会中心网

出 版 人 / 谢寿光

项目统筹 / 王 绯

责任编辑 / 李兰生

出 版 / 社会科学文献出版社·社会政法分社 (010) 59367156

地址: 北京市北三环中路甲 29 号院华龙大厦 邮编: 100029

网址: [www.ssap.com.cn](http://www.ssap.com.cn)

发 行 / 市场营销中心 (010) 59367081 59367090

读者服务中心 (010) 59367028

印 装 / 三河市尚艺印装有限公司

规 格 / 开 本: 787mm × 1092mm 1/20


印 张: 10.2 字 数: 111 千字

版 次 / 2015 年 4 月第 1 版 2015 年 4 月第 1 次印刷

书 号 / ISBN 978 - 7 - 5097 - 7189 - 1

定 价 / 45.00 元

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

# 世界基金会案例丛书编委会

名誉主任：徐永光 何道峰

主任编委：张 强 程 刚

特别顾问：叶庆钧

编 委：耿和荪 陶 泽 Dorit Lehrack

胡雅萌 师艺萌 徐 硕



敦和基金会

DUNHE FOUNDATION

感谢浙江敦和慈善基金会对本书的资助

感谢粮惠世界基金会、墨卡托基金会、  
宝马基金会、罗伯特·博世基金会对本书的支持

**Brot  
für die Welt**  
Brot für die Welt –  
Evangelischer  
Entwicklungsdienst

 **Stiftung  
Mercator**

**BMW Stiftung**  
Herbert Quandt

Robert Bosch Stiftung

## 《世界基金会案例丛书·德国卷》序言

《世界基金会案例丛书》是基金会中心网前任理事长徐永光先生倡导编写的，旨在引进世界上其他国家基金会发展的优秀经验案例，惠及中国基金会的发展。这是一个很有意思的故事，先前只想引进美国基金会的案例，从未考虑到其他国家，因为多年以来，中国的市场经济就多以美国为样板，中国人的价值体系、生活和思维方式也颇受美国影响。因此中国的慈善、基金会的价值思维也自然受到了美国的影响，基金会中心网的出现以及最初几年发展就受到了美国基金会中心的很大影响，无论是架构的模式还是思维的方式都有其明显的痕迹。这或许也是我们走向世界融入全球慈善的必经之路，学习成熟的，就不用再摸石头了，可以寻找发展的捷径。于是便有了引进美国成熟基金会经验的想法，以白描的形式告诉中国的基金会和中国的社会，去掉神秘，还原本质。

在与世界各国基金会及慈善组织的频繁交往中，我们深深地感到欧洲的基金会与美国的基金会有着极大的不同。以往我们过多地被美国基金会的价值观和思维所影响，这与中国基金会的发展和现状极不相符。例如，在美国基金

会的分类学中，私人基金会、独立基金会、社区基金会、企业基金会、家族基金会、资助型基金会和运作型基金会等等，与中国的公募基金会和非公募基金会有着很大不同，我们设法学习美国基金会经验，但总是学不像。究其原因，是两国在社会发展的阶段和形态上有着极大的不同，生硬地照搬显然不行，违背了社会发展的规律。欧洲的基金会在我看来似乎更靠近中国社会及中国人的基本价值观，它并没有像美国那样强调资助型基金会的重要性，也并不一定强调基金会的独立性，不回避与政府部门的合作，甚至购买政府部门的服务。简言之，让人感觉到美国的基金会更加强调个人的力量和价值，因为设立基金会的钱，政府是要免掉其税收的，政府要监管捐款进入慈善公共领域，而没有自我交易，更没有用于对政府不利的部门和领域。而欧洲的基金会有的或许也同美国相类似，但并未将免税看得多么重要，它在另一个角度诠释了公民的参与。已存在几百年的基金会屡见不鲜，毫无疑问，这与欧洲文明的发展有着极大的关系。

这也就引发了我们对欧洲基金会的兴趣。我们对德国基金会做了初步调研，这也就是这套案例丛书插入了德国卷的原因。德国的基金会在欧洲国家中有一定的特点，既有着与美国基金会相类似的视角，如国际化、愿意参与全球慈善治理，也有其固有的特性，如有 500 多年历史的富格尔基金会、墨卡托基金会、拥有博世公司的博世基金会以

及与大众公司无关的大众基金会等等。案例丛书每卷只有区区 10 个案例，远远不能覆盖德国基金会的全貌，我们只是想告诉本书阅读者德国基金会的与众不同之处，希望本书能对中国的基金会的多元思维产生好影响。如能达到此目的，也不枉编写者的初衷，共同来了解和学习不同国家发展的经验，为中国社会建设贡献绵薄之力。

程 刚

2015 年 1 月 15 日于赴深圳的飞机上



# 目 录

## CONTENTS

德国基金会简介	1
德国基金会的定义	3
德国基金会的特征	4
德国基金会的类型	6
德国基金会发展概览	8
企业基金会的一些特例	10
贝塔斯曼基金会：社会变革驱动者	11
激励人类 共创未来	14
治理自律 公开透明	26
小 结	31
赫尔提基金会：专注教育科学 促进家庭和谐	33
组织架构与内部治理	35
项目运作与资助程序	37
小 结	46

<b>科尔伯基金会：建网络树典范 以对话促发展</b> .....	49
组织架构与内部治理 .....	51
项目运作 .....	53
小 结 .....	61
<b>罗伯特·博世基金会：全面推进人类发展</b> .....	63
发展历程与组织架构 .....	65
项目运作与下设机构 .....	69
小 结 .....	74
<b>墨卡托基金会：多元融合的推动者</b> .....	77
发展历程与内部治理 .....	79
发展战略与愿景使命 .....	82
部门与主题群相结合的运营模式 .....	85
财务、信息披露和透明度 .....	103
资助条件与申请指南 .....	106
小 结 .....	113
<b>社会创投基金会：为履行社会责任投融资</b> .....	115
组织架构与运营模式 .....	117
项目运作 .....	121
小 结 .....	125

<b>沃达丰基金会（德国）：国际大型企业基金会的</b>	
本土实践	127
国际联动 扎根本土	129
创造机会 改变未来	132
小 结	141
<b>西门子基金会（德国）：搭建伙伴关系 发挥</b>	
各方专长	143
西门子基金会（德国）及其广泛的伙伴关系	145
项目运作	147
小 结	152
<b>Software AG 基金会：关注弱势群体的发展权利</b>	
组织架构与内部治理	157
项目运作	159
小 结	164
<b>宝马基金会</b>	
宝马基金会的组织机构	169
理念和工作原则	170
目标群体	171
沟通和透明度	172

主要的资助范围	173
宝马基金会系列活动	180
国际伙伴关系的范例	183
德国国内伙伴关系的范例	186
小 结	189
附 录	
附录一 德国基金会概况	191
附录二 德国基金会法律	191
附录三 德国基金会分类	191
附录四 德国基金会管理	191
附录五 德国基金会资助	191
附录六 德国基金会合作	191
附录七 德国基金会发展	191
附录八 德国基金会挑战	191
附录九 德国基金会未来	191
附录十 德国基金会案例	191
附录十一 德国基金会大事记	191
附录十二 德国基金会大事记	191
附录十三 德国基金会大事记	191
附录十四 德国基金会大事记	191
附录十五 德国基金会大事记	191
附录十六 德国基金会大事记	191
附录十七 德国基金会大事记	191
附录十八 德国基金会大事记	191
附录十九 德国基金会大事记	191
附录二十 德国基金会大事记	191

# 德国基金会简介

BRIEF INTRODUCTION



## 德国基金会的定义

在德国，基金会并没有统一的法律定义。根据德国民法典，基金会这一法人被表述为“遵循一个特定的经营目标并因此配备永久专用资产的非会员制组织”。作为一个永久机构，该机构能通过其合法组织架构依法行事。创建基金会的目的就是永久地践行创始人的愿景和实现长期目标。

基金会兼有功能性和机构性的特点。一方面，捐款者希望将其资产投入到一个理想目标的建设中，并在建设过程中充分利用第三方来实现自身的目标。与接受礼物不同，基金会接受捐赠，但本身并不是直接的受益人，而是捐助给其他机构或个体，来积极协助实现创始人的社会愿景。另一方面，基金会为了实现特定的目标，建立了一个类似非会员制的制度架构。这也就意味着一个基金会的最基本特征是“非会员制”的法人定位：不同于其他一般定义上的法人，基金会没有股东持有其股份。这使得基金会无须关注捐款者本身，而是执着于如何完全地实现其愿景目标。基金会开展工作的唯一准则是根据创始人的愿景制订的基金会章程。基金会是一个长久维持运营的资产池，根据创始人的愿景提供必要的资源和建立永久性的组织。这也就

意味着，即便在创始人逝世后，基金会也依然存在并正常运行。

## 德国基金会的特征

- 基金会是永久性的，将永久地执行创始人的愿景，完成一系列的长期目标
- 基金会是法人，但和其他类型的法人相比，它没有利润的实现，也没有传统的会员、股东和所有者
- 一个基金会是完全由它自己所拥有的独立机构
- 基金会是自治的，无须得到客户、股东、选民或其他潜在的利益相关者的许可
- 基金会很大程度上独立于政策以及初始和目前的资产捐赠者
- 基金会受益人（即基金会资产的受益人）并非基金会的会员，且不能影响基金会的运营活动
- 基金会是具有特定用途的专有资产的集合，该资产总量必须基本维持稳定

基金会在法律层面上被界定为一个“专项资金”，这就凸显出基金会目标的重要性。基金会就是明确且专一地依据基金会的章程来开展工作，这一点也被认为是基金会



的“核心”。捐赠人的意愿在很大程度上决定着基金会的宗旨，并影响着基金会的日常运营和活动。当然需要注意的是，企业基金会的宗旨必须与企业的经营目标保持明显的差别。企业基金会追逐的通常不是单一的而是一系列的目标，不仅是经济层面的，还有意识形态层面的目标。因为企业基金会的资产来自公司本身或合伙制公司的股份。大多数德国基金会的资产总量少于50万欧元，资产超过2.5亿欧元的基金会数目不到基金会总数的0.5%。捐赠资金所产生的经济效益只能返回基金会，用于实现基金会的目标。因此，资产服务于基金会目标的时间比其创始人的个人影响更为长久。

通过建立相应的组织结构，基金会具备了运营业务的组织能力。基金会组织结构通常由董事会（The Board of Directors）、理事会（The Board of Trustees）和执行层（the Executive Board）构成。董事会的首要任务是对内及对外代表基金会，而理事会则通常由外部知名人士组成，负责基本性决策制定，为执行层提供咨询，并承担监督职能。当然除此之外，基金会也会因为一些特殊需要来建立相应的部门。这样的治理架构可以同时保护公司和基金会的利益，从而平衡双方之间的当前以及潜在的利益冲突。通过基金会的建立过程，创始人做出具有法律约束的行为，以确保其资产的一定比例专门用于实现基金会具体而明确的长期目标。