

財團法人文教基金會策略管理之研究

葉淑芬、潘振雄

E-mail: 9219932@mail.dyu.edu.tw

摘要

台灣文教基金會的運作實例中，不論宗旨、目標、經營理念或工作角色為何，其成效的差異大體而言都還是與一般管理的原則有關；本論文以企業管理的角度出發，運用成熟的策略規劃理論架構和技巧，亟思協助文教基金會制定更明確的目標、計劃與策略、及可行性的方案，以期使文教基金會在決策過程中，因正確且周詳策略與方案，能充分發揮組織的功能及效率，並提昇其扮演社會工作角色的重要性。本論文的研究方法包含了實務觀察、問卷調查、人員訪談、個案研究等項目。訪問調查的個案對象包括林迺翁文教基金會、富邦文教基金會、耕莘文教基金會、東元科技文教基金會、光泉文教基金會、研華文教基金會共六個基金會。本研究的理論基礎以策略規劃模式為主，涵蓋層面包括了宗旨、使命與特色、內在條件、外在環境、目標、策略與執行活動、及發展策略等項目。綜合各章的分析得到的六個命題如下：一、經濟富裕後，人們尋求精神的充實及全人的建設，有助於文教基金會之發展。學習社會的來臨更是文教基金會發揮公益使命的機會。二、董事長、執行長、執行秘書三者的關係對基金會內部管理、對外形象、執行活動、及未來發展深具影響。三、政府若能透過嚴謹立法，明訂績效考核指標、財務管理、經費運用管理、管理階層能力與條件等辦法，可以協助與規範基金會。四、台灣的基金會多屬「自行運作」的基金會，目的在推動社會公益事業，活動是展現宗旨的重要指標。有的基金會將活動固定於某一目標，也有些基金會會隨業務發展的需要移轉階段性目標，呈現多元化活動。五、處於當前多元社會，各文教基金會對於其所關切的議題，會盡其所能發揮影響力，目前各基金會已漸能體認結合資源有效運用，將可發揮更大的公益績效，對採取策略聯盟亦已形成共識。六、急難重大事件發生時，有長期定點支援服務的基金會，能迅速展開協助與關懷。有企業支持的基金會，會擴大活動的地理涵蓋範圍，積極長期投入資源並及時發揮效能。依據本論文的中心主題，並建議後續研究者可針對文教基金會有關於長期發展的功能、組織目標與活動績效、及策略聯盟擴大的效能做進一步追蹤探討。

關鍵詞：非營利組織；文教基金會；基金會策略管理；基金會社會工作角色；基金會策略規劃；基金會策略聯盟；基金會內部關係

目錄

目錄 XI 圖目錄 XIV 表目錄 XV 第一章 緒論 1 第一節 研究背景與動機 1 第二節 研究目的 2 第三節 問題陳述 2 第四節 研究範圍 3 第五節 解釋名詞 4 第二章 文獻探討 6 第一節 非營利組織的發展 6 第二節 非營利組織的定義、特質 11 第三節 非營利組織的角色、功能 16 第四節 非營利組織的分類 18 第五節 基金會的概述 20 第六節 基金會的法規 23 第七節 基金會的分類 29 第八節 基金會現況 31 第九節 文教基金會概述 34 第十節 策略的定義 39 第十一節 策略規劃的觀念模式 43 第十二節 策略規劃的程序 59 第三章 研究方法 66 第一節 研究的觀念性架構 69 第二節 研究對象 71 第三節 研究方法 72 第四節 研究流程 72 第四章 研究個案說明及分析 74 第一節 財團法人林迺翁文教基金會 75 第二節 財團法人富邦文教基金會 80 第三節 財團法人耕莘文教基金會 85 第四節 財團法人東元科技文教基金會 94 第五節 財團法人光泉文教基金會 99 第六節 財團法人研華文教基金會 105 第五章 個案綜合分析 110 第六章 命題建構 118 第七章 結論與建議 123 第一節 研究結論 123 第二節 研究建議 124 第三節 研究之限制與後續研究之建議 124 參考文獻 125 附錄 131 一：文教基金會策略管理研究問卷（I） 131 二：文教基金會策略管理研究問卷（II） 132

參考文獻

潘振雄（1997）改良型指數平滑法對台灣產品銷售預測之應用研究，行政院國家科學委員會專題研究計畫成果報告。2. 潘振雄等（1999）管理學理論與實務，台北，高立圖書公司。3. 潘振雄（1998）非營利組織之經營管理，教育部文教基金會會訊第四十期。P.6-9. 4. 葉淑貞(1998)，非營利組織的經營管理——以企業文教基金會為例，大葉大學事業經營研究所碩士論文，六月。P.73-78. 5. 鄭勵君(1998)，高雄市申辦世界大學運動會運動設施之策略性規劃研究，國立體育學院體育研究所，碩士論文。6. 蘇逸勻(1997)，策略轉換過程之研究——以宏碁集團為例，國立中山大學企業管理研究所，碩士論文，六月。P.9-11. 7. 李哲昌(1997)，新舊票券公司經營策略與短期經營績效關係之比較分析，國立交通大學管理科學研究所，碩士論文，五月。P.12-13. 8. 李國瑜(1996)，資訊產品配銷業經營策略之研究——以個案公司為例，國立政治大學企業管理學系碩士論文，十二月。9. 廖建順(1995)，我國汽車業經營策略之研究——策略矩陣分析法運用，國立政治大學企業管理研究所，碩士論文。10. 蔡千惠(1998)，非營利組織遊說策略之研究，國立政治大學公共行政研究所碩士論文，六月。P.8-10. 11. 關友慈(1997)，國際性非營利機構海外控制方式之研究，國立政治大學企業管理學系碩士論文，六月。P.34-52. 12. 戴志聰(1998)，非營利機構組織理念，經營型態與服務對象關係之研究 - 以台灣原住民文教組織為例，國立東華大學國際

企業研究所碩士論文，六月。 13. 楊岱容(1998)，非營利組織管理之研究——以財團法人主婦聯盟環境保護基金會為例，國立台灣師範大學家政教育研究所碩士論文，六月。P.5-26. 14. 溫信學(1997)，從法規與財務論非營利組織與政府之互動關係——以社會福利團體為例，國立台灣大學社會學研究所碩士論文，六月。P.32. 15. 許永謙(1998)，我國非營利組織徵免所得稅問題之探討，淡江大學會計學系碩士班碩士論文，六月。P.5-11. 16. 王桂英(1997)，非營利機構和營利機構人員事業生涯、工作滿意、組織承諾與離職傾向關聯性之比較研究 - 以公立中小學教師與半導體產業員工為例，國立交通大學管理科學研究所碩士論文，六月。P.2-11. 17. 馮燕(1998年1月)。民間非營利組織的社會定位與功能:以文教基金會為例。論文發表於國科會84-86學年度社會組專題計畫補助成果發表會，台北:中央研究院社會研究所。 18. 蕭新煌(1992)，我國文教基金會發展之研究，文化建設基金管理委員會編印，七月。P.57-65. 19. 財團法人喜馬拉雅研究發展基金會(1997)，基金會在台灣，中華徵信所。P.1-6. 20. 鄭怡世(1999)，從非營利組織的觀點談台灣捐款法規應有的法律限制，社區發展季刊，85期，內政部發行。P.93-104. 21. 第六屆東元科技獎頒獎典禮暨座談會大會手冊，東元科技文教基金會發行。(1999)。 22. 1997富邦基金會年報，富邦基金會發行。 23. 萬育維、郭登聰、王芯婷(1999)，非營利組織對營運與營利的看法分析，社區發展季刊，85期，內政部發行。P.168. 24. 黃皇凱(1997)，非營利組織人力資源管理個案研究 - 以文教基金會為例，中山大學人力資源管理研究所碩士論文，六月。 25. 姜誌貞(1998)，非營利組織政策倡導之研究，以婦女團體為例，東吳大學政治學系碩士班，元月。 26. 財團法人喜馬拉雅研究發展基金會(1991)，台灣地區基金會名錄，中華徵信所(十月)。 27. 司徒達賢等16位著(1997)，非營利組織經營管理研修粹要，洪建全文教基金會出版。 28. 顧忠華(1998)非營利組織的公共性問題:理論與經驗研究，發表於非營利組織之經營管理與社會角色學術研討會 29. 林哲生等著(1998)，經營管理實務粹要，台北市立圖書館發行。 30. 陸宛頻(1999)，非營利組織之定義與角色，社區發展季刊，85期，內政部發行。P.30-35. 31. 文教基金會會訊(1998.12)，40期，教育社教司發行。 32. 翁耀林(1999.9)菁英月報，6期，中華民國中小企業專屬經理人協會。 33. 劉平文(1993)，經營分析與企業診斷，華泰書局。P.251-274. 34. 林雅莉(1998)，非營利組織募款之研究，政治大學公共行政研究所碩士論文。P.30-57. 35. 財團法人喜馬拉雅研究發展基金會(1999)，台灣300家主要基金會名錄。P.5-12. 36. 文教基金會會訊(1999)，44期，教育部社教司發行。P.49. 37. 王順民(1999)，非營利組織及其相關議題的討論-兼論台灣地區非營利組織的構造意義，社區發展季刊，85期，內政部發行。P.36-55. 38. 邁向學習機會(1998)，教育部。P.13. 39. 司徒達賢(1996)，非營利組織目標制定與績效評估之研究，行政院國科會科資中心。 40. 司徒達賢(1995)，策略管理，遠流出版公司。P.41. 41. 謝儒賢(1999)，董事會在社會福利機構中的運作與職責，社區發展季刊，85期，內政部發行。P.71-84. 42. 司徒達賢(1999)，非營利組織的經營管理，天下遠見出版。 43. 江慧真(1998)，財團法人職業訓練機構辦理職案訓練問題之研究，國立政治大學勞工研究所碩士論文(一月)。 44. 文教財團法人業務手冊，教育部八十七年十二月。 45. 王韓康(1998)，文教財團法人績效指標之研究，國立政治大學會計研究所碩士論文，六月。 46. 黃俊英(1994)，變動中的台灣企業行銷環境 - 宏觀面的分析台大管理論叢5(1)，p.1-40. 47. 江明修、梅高文(1999)，非營利組織與公共政策，社區發展季刊，85期，內政部發行。P.6-12. 48. 江明修等(1996)，我國環保類非營利組織策略聯盟之初探:以生態保育聯盟為例，第七屆環保管理與讀會發展研討會論文。 49. 江明修(1994)，非營利組織領導行為之研究，行政院國科會專題研究計畫成果報告。