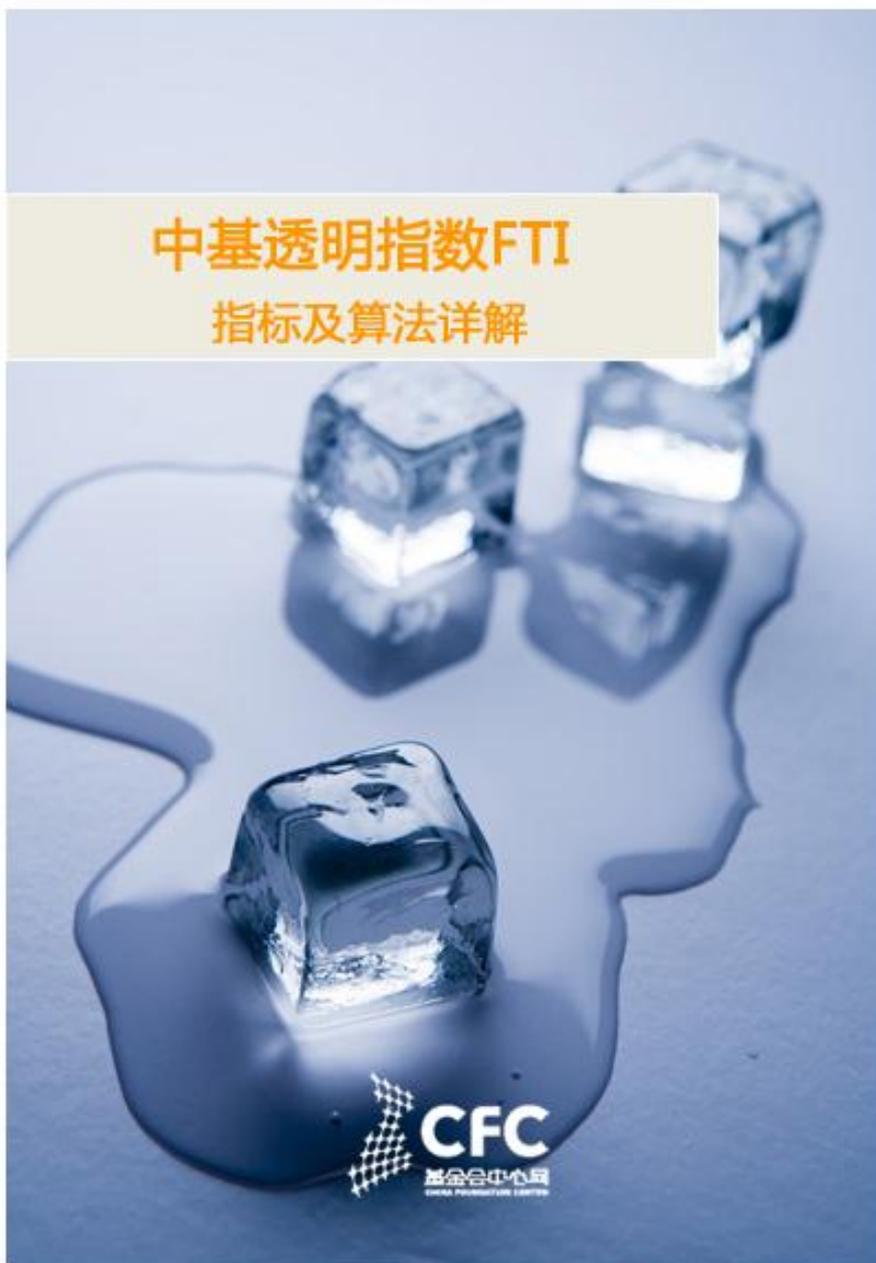


中基透明指数FTI

指标及算法详解



中基透明指数 FTI 指标及算法详解

编制机构：基金会中心网

手册版本：2013 年第 4 版

www.FTI.org.cn

一、 手册用户：

基金会工作人员

二、 手册用途：

- 介绍 FTI 指标含义，指导基金会提升 FTI 得分与排名；
- 展示各指标的模范基金会样板，提供信息更新的参考依据；
- 进一步了解 FTI 指标体系和计算方法。

三、 透明度提升总体原则：

1. **完整披露 2012 年度基金会工作报告：**中基透明指数指标主要来自于民政登记机关要求基金会报送的年度工作报告模板，其中主要财务信息和主要项目信息的评分完全依靠 2012 年度报告的填写和披露情况而定。所以，建议完整填写 2012 年度报告并在互联网上公开报告全文，这样会大幅提升基金会的透明度分数和排名。
2. **建立基金会官方网站和微博：**一方面，中基透明指数指标中包含 7 项反映基金会信息化建设水平的指标，没有官方网站和微博的基金会将完全损失这些分数；另一方面，根据透明指数分值的计算方法，引入披露渠道这一参数，**通过基金会官方网站披露参数值为 1.2，通过其他渠道披露参数值为 0.8**，即同样披露一项指标，通过官网披露的分值将是通过其他渠道披露分值的 1.5 倍。所以，建议基金会建立自身官方网站、微博和微信，并在网站上建立信息披露栏目、项目展示栏目、受助方查询、捐赠方查询模块等。基金会中心网提供网站建设和微博注册认证绿色通道等服务。
3. **信息完善后告知基金会中心网：**中基透明指数中各基金会的分数和名次**每月第一个周一更新一次**，全国基金会的透明度排名会随之发生变化。虽然基金会中心网的工作人员日常会观察各基金会的最新信息披露情况，但我们还是建议基金会信息完善后及时告知基金会中心网，可以保证第一时间反映基金会的新的透明度分数和排名。

四、计算方法：

中基透明指数总分等于 47 个指标的分数之和，满分 107.2 分，其中基本信息总分为 18 分，财务信息总分为 24 分，项目信息总分为 35 分，捐赠信息及内部建设信息总分为 30.2 分。计算公式如下：

中基透明指数分数将由四个参数决定，包括：指标是否披露 T_i 、指标权重 W_i 、信息披露渠道 S_i 和信息披露的完整程度 C_i 。某家基金会的透明度分数 FTI_n 等于单个指标对应的四个参数的乘积的合计，公式如下

$$FTI_n = \sum (T_i \times W_i \times S_i \times C_i)$$

- n : 基金会序号，如 1, 2, 3……
- i : 指标序号，值介于 1 至 60
- T_i : 第 i 个三级指标是否披露，值为 0 或 1
- W_i : 第 i 个三级指标的权重，值范围为 1 至 6
- S_i : 第 i 个指标的信息来源，来源官网时 S_i 值为 1.2，来源其他渠道时 S_i 值为 0.8
- C_i : 第 i 个指标信息披露完整度，值介于 0 到 1 之间，完整度越高值越接近 1（该参数仅应用于主要项目信息分数的计算）

为了快速理解指标和计算方法，请基金会工作人员参照下面表格具体描述和模范基金会的案例参考。

因部分 2012 年成立的基金会不需要提交 2012 年度工作报告，及 2012 年以后成立的基金会无 2012 年度工作报告，所以本榜单默认只包含 2012 年 1 月 1 日前成立的基金会，2012 年 1 月 1 日之后成立的基金会可以自愿加入榜单，可按照下方的联系方式向基金会中心网提供相关数据信息。

五、较上一版指标及算法详解变动说明

去掉 13 个指标

考虑到基金会管理实践和行业最新发展情况，结合中基透明指数 FTI 一年多的运营推动效果，部分指标的披露率已达到或接近 100%，去掉**业务范围、组织机构代码、理事长姓名、秘书长姓名、基金会发起方、联系人姓名、联系人职务、联系邮箱、理事会纪要、机构管理制度、资产负债表、业务活动表、立项公示栏目**等共 13 个指标。

调高 3 个管理制度的权重

根据中基透明指数 FTI 的数据显示，已经有越来越多的基金会公开各类管理制度信息，一些新成立基金会通过学习优秀基金会的制度，来规范自身的管理制度建设。披露制度信息，将会提升行业专业水平的发展。在去掉“机构管理制度”指标后，调高**人事管理制度、财务管理制度、项目管理制度**的权重，保持管理制度指标权重的总体占比不发生较大变化。

指标及算法详解

	指标	权重	说明	模范基金会样板
基本 信息	1.1 宗旨	2	年度工作报告中的填写的宗旨 通过机构官网披露, 分数=2×1.2=2.4 分; 通过其他渠道披露, 分数=2×0.8=1.6 分; 没有披露, 分数=0 建议通过官方网站披露机构宗旨	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
	1.2 成立时间	1	年度工作报告中的填写的成立时间 通过机构官网披露, 分数=1×1.2=1.2 分; 通过其他渠道披露, 分数=1×0.8=0.8 分; 没有披露, 分数=0 建议通过官方网站披露机构成立时间	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
	1.3 原始基金	1	年度工作报告中的填写的原始基金数额 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
	1.4 登记证号	1	年度工作报告中的填写的法人登记证号 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
	1.5 秘书长简历	1	现任秘书长的工作简历 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	南都公益基金会 http://www.naradafoundation.org/html/yzjg/index.html
	1.6 全职员工数量	1	2012 年度工作报告中全职员工总数 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593

	1.7 原始基金出资方	1	为基金会成立提供注册资金的单位或个人 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	南都公益基金会 http://www.naradafoundation.org/html/jgjs/index.html
	1.8 联系电话	1	基金会的联系电话 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	海南成美慈善基金会 http://www.cmjjh.com/Contact.aspx
	1.9 办公地址	1	基金会实际办公地址 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	海南成美慈善基金会 http://www.cmjjh.com/Contact.aspx
	1.10 理事姓名	1	现任理事会的理事姓名 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	中国青少年发展基金会 http://www.cydf.org.cn/benjielishihui/
	1.11 理事会职务	1	现任理事会的理事职务 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	中国青少年发展基金会 http://www.cydf.org.cn/benjielishihui/
	1.12 理事工作单位	1	现任理事会的理事工作单位 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	中国青少年发展基金会 http://www.cydf.org.cn/benjielishihui/
	1.13 理事薪酬	1	理事 2012 年度在基金会领取的薪酬 评分和建议参考 1.2 成立时间中的说明	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
	1.14 章程	1	规定基金会活动范围和管理制度的文件 通过机构官网披露, 分数=1×1.2=1.2 分; 通过其他渠道披露, 分数=1×0.8=0.8 分; 没有披露, 分数=0	上海市慈善基金会 http://www.scf.org.cn/csjjh/node4/xgkj/jjhgk/node2690/u1a53857.html
财务信息	2.1 审计报告正文及会计报表	4	电子扫描版会计师事务所审计的 2012 年度审计报告, 应至少包括: 基金会的基本情况、基本财务数据及三大财务报表、会计师事务所及注册会计师的签名盖章 基金会官网披露, 分数=4×1.2=4.8; 其他渠道披露, 分数=4×0.8=3.2; 没有披露, 分数=0	中国妇女发展基金会 http://www.adream.org/uploadfile/report/2012sj.pdf

2.2 捐赠收入	2	2012 年度工作报告全文或摘要或审计报告中的业务活动表中填写的捐赠收入数额 基金会官网披露, 分数=2×1.2=2.4; 其他渠道披露, 分数=2×0.8=1.6; 没有披露, 分数为 0	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.3 公益事业支出	2	2012 年度工作报告全文或摘要中的公益事业支出数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.4 总资产	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的总资产数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.5 净资产	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的净资产数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.6 总收入	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的总收入数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.7 投资收益	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的投资收益数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.8 政府补助收入	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的政府补助收入数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.9 服务收入	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的服务收入数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
2.10 总支出	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的总支出数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593

				px?id=6593
2.11 工资福利支出	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的工资福利支出数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593	
2.12 行政办公支出	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的行政办公支出数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593	
2.13 业务活动成本	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的业务活动成本数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593	
2.14 管理费用	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的管理费用数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593	
2.15 筹资费用	1	2012 年度工作报告全文或摘要中的筹资费用数额 评分规则参考 2.3 捐赠收入	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593	

项目信息	3.1 项目支出	6	<p>2012 年度工作报告本年度业务活动情况报告中的项目本年度支出数额；</p> <p>该指标得分由年度业务活动情况报告表中的公益活动数量、项目年度支出，以及 2012 年度工作报告中公益支出情况表中的公益事业支出数额三个参数决定。如果公益事业支出为 0 或者未填写，则该指标分数为 0。</p> <p>完整度 $C_i = (\text{填写项目支出的公益活动数量} / \text{年度共开展公益活动数量}) \times (\text{所有公益活动的项目本年度支出合计} / \text{公益事业支出数额})$</p> <p>例如某家基金会年度开始了 5 个项目，其中 4 个项目填写了项目本年度支出，1 个项目没有填写，4 个项目支出合计 800 万元，公益事业支出 1000 万元，并将年度报告全文在机构官网上披露。那么项目支出指标的透明分值等于=指标是否披露×权重×渠道×完整度</p> $= 1 \times 6 \times 1.2 \times [(4/5) \times (800/1000)]$ $= 4.608$ <p>同样是上面的例子，如果项目支出合计 900 万元，则视为项目支出金额已达到披露标准。分值=1×6×1.2×(4/5)=5.76。</p> <p>填写基金会中心网的项目信息采集表并提交给基金会中心网，视为已经通过其他渠道披露项目信息，计分方式与来源于非官网的年度工作报告中的项目信息相同。</p> <p>建议：第一，完整详细的填写每一个公益活动的信息保证每个项目主要信息指标都完整披露；第二，保证项目支出合计接近公益事业支出金额，越接近公益支出，说明基金会能够清楚的告诉公众本基金会年度公益支出的具体去向；第三，务必保证填写公益支出情况表中的公益事业支出数额</p> <p style="text-align: right;">中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593</p>
------	----------	---	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3.2 项目收入	6	2012 年度工作报告本年度业务活动情况报告中的项目本年度收入数额； 计算方法和建议参考 3.1 项目支出	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
3.3 项目名称	1	2012 年度工作报告本年度业务活动情况报告中的项目名称； 计算方法和建议参考 3.1 项目支出	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
3.4 项目概述	2	2012 年度工作报告本年度业务活动情况报告中的项目内容简述； 计算方法和建议参考 3.1 项目支出	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
3.5 资金用途	6	2012 年度工作报告本年度业务活动情况报告中的项目内容简述得出项目的资金使用方式； 计算方法和建议参考 3.1.1 项目支出	中国绿化基金会——2012 年，“华夏绿洲助学行动” 针对我国西部沙漠化地区贫困少年儿童实施捐助的全国性公益活动，行动募集的款项将直接资助内蒙古、山西、陕西、甘肃、宁夏、青海、西藏和新疆 8 个省区沙漠化地区的贫困少年儿童，以及为办学条件落后的学校添加电教化设备。
3.6 执行地点	2	2012 根据年度工作报告本年度业务活动情况报告中的项目内容简述得出项目的执行地点； 计算方法和建议参考 3.1.1 项目支出	招商局慈善基金会——2012 年，“威宁山区小学免费午餐项目” 出资 33.5 万，帮助贵州省威宁县三家山区小学开展“免费午餐”（牛棚镇新华小学、新龙小学、观风海镇勺口小学）。2012 年度秋季学期开餐，880 余名汉、回、彝、苗等各民族学龄儿童生平第一次吃到热乎乎的免费午餐。

	3.7 活动领域	2	2012 年度工作报告本年度业务活动情况报告中的项目内容简述得出项目的活动领域； 计算方法和建议参考 3.1.1 项目支出	中国绿化基金会——2012 年，“华夏绿洲助学行动” 针对我国西部沙漠化地区贫困少年儿童实施捐助的全国性公益活动，行动募集的款项将直接资助内蒙古、山西、陕西、甘肃、宁夏、青海、西藏和新疆 8 个省区沙漠化地区的贫困少年儿童，以及为办学条件落后的学校添加电教化设备。
	3.8 受助方查询模块	3	基金会官网展示自我运作项目的受益方或者资助项目的执行方信息的栏目 设有专门模块，分数=3；没有设计，分数=0	北京成龙慈善基金会 http://www.chengloongcishan.org/html/use/
	3.9 项目展示栏目	2	基金会官网展示项目细节信息的栏目 设有专门栏目，分数=2；没有设计，分数=0	南都公益基金会 http://www.naradafoundation.org/html/hgxm.html?type=075600086199
捐赠及内部建设信息	4.1 捐赠方查询模块	2	基金会官网展示捐赠细节信息的模块 设有专门栏目，分数=2；没有设计，分数=0	中华少年儿童慈善救助基金会 http://www.ccafc.org.cn/templates/DonationSearch/index.aspx?nodeid=106
	4.2 主要捐赠人信息	2	年度工作报告业务活动情况部分的大额捐赠收入情况信息表 通过机构官网披露，分数=2×1.2=2.4 分；通过其他渠道披露，分数=2×0.8=1.6 分；没有披露，分数=0	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
	4.3 人事管理制度	3	基金会员工招聘、薪酬、休假和福利等管理制度 通过机构官网披露，分数=3×1.2=3.6 分；通过其他渠道披露，分数=3×0.8=2.4 分；没有披露，分数=0	中国光华科技基金会 http://www.ghstf.org/2012-10-11-03-10-51/1614-2012-10-11-02-55-20.html

4.4 财务管理制度	3	基金会财务管理制度 评分规则参考 4.3 人事管理制度	南都公益基金会 http://www.naradafoundation.org/html/2012-06/11264.html
4.5 项目管理制度	3	基金会项目管理制度 评分规则参考 4.3 人事管理制度	中国绿色碳汇基金会 http://www.thjj.org/about-rule-project.html
4.6 年度工作报告	5	指向登记机关提交的 2012 年度工作报告 基金会官网披露 2012 年度工作报告全文，分数=5×1.2=6；其他渠道披露全文，分数=5×0.8=4 基金会官网披露 2012 年度工作报告摘要，分数=1×1.2=1.2分；其他渠道披露摘要，分数=1×0.8=0.8，没有披露，分数=0 建议：通过基金会官网公开向登记机关报送的 2012 年度工作报告	中国人口福利基金会 http://www.cpwf.org.cn/NewsInfo.aspx?id=6593
4.7 机构官网	4	基金会独立网站、挂靠在相关机构下面的基金会信息页面、在公益 360 网上开设基金会页面并填写有效信息均被视为基金会官网，公益 360 网为无官方网站的基金会提供免费官方网站建设服务。 开设官网，分数=4；没有开设，分数=0	南都公益基金会 http://www.naradafoundation.org/
4.8 机构微博	3	机构官方微博，在新浪、腾讯、搜狐、网易开通机构微博并完成认证 开设微博，分数=3；没有开设，分数=0	南都公益基金会 http://weibo.com/naradafoundation
4.9 信息披露栏目	2	基金会官网上的独立栏目，主要展示基金会年度报告、财务信息等需要公示的信息，栏目名称为信息披露、信息公开等。 在官网导航栏或首页其他位置开设信息披露栏目，分数=2；在导航栏二级栏目开设，分数=1，没有开设，分数=0	上海宋庆龄基金会 http://www.sscf.org/NewsList.aspx?TIID=90

支持服务

如果您有任何同指数相关问题或者信息更新，请通过下面方式联系我们：

联系人：刘东启

联系电话：010-65696480 转 6619

邮箱：FTI@foundationcenter.org.cn

网址：www.FTI.org.cn

基金会中心网使命

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。