

投資的社會報酬率： Social Return on Investment 方法的優點與限制



圖片來源：AdobeStock

【教育制度及政策研究中心 陳君山、李昱昕】

本院教育制度及政策研究中心在開拓學術視野、增進研究可能性的主軸下，舉辦以「投資的社會報酬率」方法為主題之學術演講活動，該方法日益廣泛地用來評估各種計畫、方案與機構本身的社會影響力。

本次講座於 2023 年 5 月 18 日舉行，特別邀請天主教輔仁大學社會科學院吳宗昇副教授至本院三峽總院區，以混成會議形式為系列活動揭開序幕。吳教授為輔仁大學社會科學院副院長，研究專長為經濟社會學、金融社會學、社會經濟理論與實務、量化分析方法等。在此次演講中，吳副院長以其過往豐富的研究為基礎，分享投資的社會報酬率（Social Return on Investment, SROI）方法之應用範疇及其限制，藉此擴大本院的研究視角，並開拓不同的研究路徑。

吳副院長從 SROI 的源起著手進行討論，揭示了 SROI 作為一種效益評估工具，

其產生源於英美地區慈善機構對其慈善目標的轉型，這種評估方法試圖審視並提升過去慈善活動的效益，同時期望能打破過去慈善活動僅侷限於敘事報告的限制。

SROI 試圖評估組織或活動的社會影響力，並將其轉化為市場上類似功能的價值標的，從而衡量活動或組織的社會價值。具體實施過程包含：先確定受評的組織或活動之利害關係人，再透過識別他們在組織或活動中的投入、產出以及實質變化，來建立事件鏈；事件鏈確立後，再進一步利用市場上類似功能的價值標的進行轉換，並與利害關係人就轉換後的價值達成共識，最終形成報告中以「每投入一塊錢，可以換來多少價值」的形式呈現。通過對組織或方案進行 **SROI** 評估，我們可以更清楚地瞭解方案或組織的運作方式，以及其對投入、產出、成果與公共價值等方面的影響。

然而，**SROI** 方法亦有其限制，由於 **SROI** 評估的最終輸出是一個數值，這種過度簡化的形式經常會受到研究者自身能力及評估技術的影響，因此數值是否能真實反映狀況需要進一步考量。此外，由於 **SROI** 研究依賴於研究人員的判斷，可能會出現主觀詮釋與酌情判斷的情況，這些因素可能對 **SROI** 的信度造成影響。再者，**SROI** 需要大量的工作來建立指標和財務代理，同時需要時間進行同時間合議及同儕檢視，這些工作的成本實難以降低。

本次演講涵蓋大學社會責任 (**USR**) 實踐計畫之效益評估與社區大學社會影響評估等教育領域議題，無論是現場還是線上參與的同仁，都積極參與討論，並獲得熱烈的迴響，期望未來的跨界演講能夠持續激發同仁們的思考，將不同領域的思維融入教育實踐，促進教育發展。