

社會效益評估 (SIA) 與 社會投資回報率 (SROI)

社會效益評估 (SIA)

當我們評估一項政策或項目時，我們用社會效益評估 (SIA) 來辨認和量度那個政策或項目對社會造成的影響。研究指出進行社會效益評估可以令項目負責人更深入地了解其項目表現，並向投資者提供重要證據，協助他們有策略地作出創效投資。

進行社會影響評估時，我們會先找出我們希望項目產生甚麼效益。此時，研究團體會利用邏輯模型來詳細表達服務的不同環節 (例如投放了什麼資源、進行了什麼活動)如何令項目可能產生效益。其後，我們會制定收集數據的方法，然後進行評估。收集數據的方法沒有標準，通常都是依情況而制定。在社會影響評估中，我們可以使用不同類型的數據，包括檔案資料、個別訪談和聚焦小組訪談結果、問卷調查數據和觀察所得的資料等等。最後要作出有系統的數據分析和撰寫報告。

社會投資回報率 (SROI)

社會投資報酬率是一個和社會影響評估息息相關、但並非相同的概念。簡單而言，社會投資回報率是一種成本效益分析，嘗試貨幣量化項目的社會回報，比較項目產生的社會效益和其成本，即是衡量每 1 元為單位的投資，可以為社會創造多少價值。社會投資回報率等於或大於 1 代表項目產生的社會價值等於或大於其成本。社會投資回報率越高，其產生的社會價值越高於成本。

社會投資回報率是分析項目社會價值的新興方法，但這方法也有其限制，研究指出，貨幣量化的方法直接影響 SIA 結果。總括而言，我們有三個貨幣量化的方法。第一個方法是 Market Equivalent approach，第二是敘述性偏好法 (stated-preference approach)，第三是主觀幸福感估值方法(subjective well-being valuation approach)。香港以至全球對貨幣量化社會回報的最好方法都未有共識。

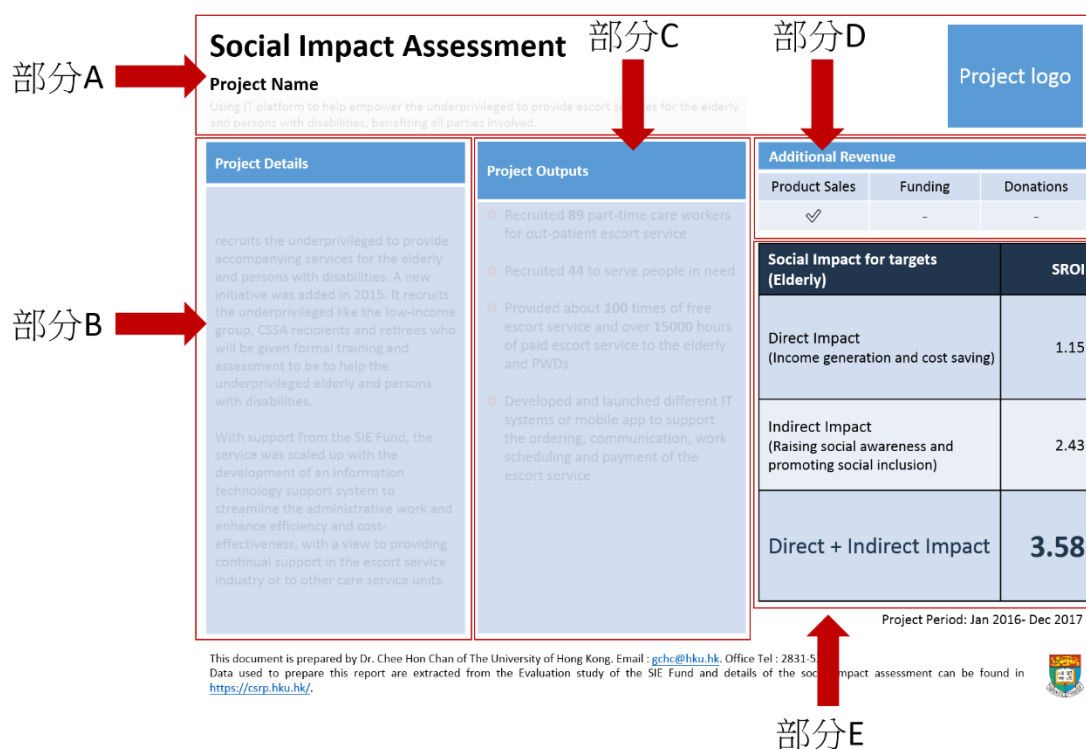
如何解讀 SIA 報告

圖一顯示了其中一個項目的社會影響評估報告。報告主要分為五個部分(A-E 部分)。A 部分主要指出項目基本資料。B 部分提供項目詳情 (例如項目宗旨簡介、社會創新意念、項目進行其間舉辦的活動)。C 部分列明項目在進行其間的主要社會產出，包括為目標受惠者創造的職位數目、為目標受惠者提供的產品、以創

新意念創造出的原型數目等等¹。

D 部分顯示了項目在受資助其間的財政狀況。研究團體主要反映兩方面的資料。第一是關於項目在受資助其間有沒有透過產品或服務銷售賺取額外收入；第二是關於項目在受資助其間有沒有接受社創基金以外的補助²。如果項目在受資助其間有透過以上渠道賺取收入(不論多少金額)，報告會顯示出來(✓)。E 部分顯示了項目目標受惠者的類型，和項目產生的效益與其成本的比例(即是社會投資回報率)。報告上列明項目直接和間接社會效益以及兩種效益的總和。

圖一：社會影響評估例子



¹ 詳情可於社創基金網站瀏覽。

² 本研究中，補助即是不同類型的收入，例如資助、創效投資、贊助、捐款等。