

## 目錄

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 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 研究方法.....                 | 3   |
| 第四節 研究架構.....                 | 4   |
| 第二章 社會責任投資之基本概念.....          | 5   |
| 第一節 社會責任投資之歷史沿革.....          | 5   |
| 第二節 社會責任投資之基本意涵.....          | 7   |
| 第三節 社會責任投資之策略.....            | 10  |
| 第四節 社會責任投資之評等指標.....          | 16  |
| 第五節 社會責任投資與退休基金.....          | 33  |
| 第三章 歐美主要國家社會責任投資之發展概況.....    | 36  |
| 第一節 英國.....                   | 36  |
| 第二節 荷蘭.....                   | 45  |
| 第三節 美國.....                   | 54  |
| 第四節 加拿大.....                  | 64  |
| 第四章 北歐與亞太地區社會責任投資之發展概況.....   | 76  |
| 第一節 斯堪地那維亞（北歐三國）.....         | 76  |
| 第二節 亞太地區社會責任投資的整體概況.....      | 96  |
| 第三節 全球社會責任投資發展之總結.....        | 123 |
| 第五章 台灣的社會責任投資.....            | 129 |
| 第一節 台灣的企業社會責任.....            | 129 |
| 第二節 台灣的社會責任投資.....            | 137 |
| 第三節 台灣施行社會責任投資策略時可能出現的疑問..... | 147 |
| 第六章 結論與建議.....                | 151 |
| 第一節 研究結論.....                 | 151 |
| 第二節 未來發展與建議.....              | 151 |
| 參考文獻.....                     | 158 |

## 圖目錄

|       |           |   |
|-------|-----------|---|
| 圖 1-1 | 研究流程..... | 4 |
|-------|-----------|---|

## 表目錄

|       |                                |     |
|-------|--------------------------------|-----|
| 表 2-1 | 歐洲社會責任投資的發展.....               | 7   |
| 表 2-2 | 社會責任投資的數種定義.....               | 8   |
| 表 2-3 | DJSI 之永續性評估準則.....             | 20  |
| 表 3-1 | 英國社會責任投資的興起.....               | 36  |
| 表 3-2 | 加拿大篩選性資產的委託人.....              | 67  |
| 表 3-3 | 加拿大社會則投資的基金類型.....             | 68  |
| 表 3-4 | 加拿大社會、環境與企業經營之整合性資產的主要委託人..... | 71  |
| 表 3-5 | 加拿大大型社會責任投資基金及其資產總額.....       | 73  |
| 表 4-1 | 亞太地區的社會責任投資現況.....             | 98  |
| 表 4-2 | 日本社會、環境與企業經營之股東建議的種類.....      | 105 |
| 表 4-3 | 澳洲核心社會責任投資的現況.....             | 113 |
| 表 4-4 | 澳洲廣義社會責任投資的現況.....             | 117 |
| 表 5-1 | 全球社會責任投資的現況.....               | 124 |
| 表 5-2 | 美國社會責任投資的現況.....               | 125 |
| 表 5-3 | 加拿大社會責任投資的現況.....              | 125 |
| 表 5-4 | 澳洲/紐西蘭社會責任投資的現況.....           | 126 |