

# 联合国开发计划署

一九七九年十二月三十一日终了年度

## 财务报告 and 审定财务报表 以及 审计委员会的报告

大 会

正式记录: 第三十五届会议  
补编第 5A 号 (A/35/5/Add.1)



联 合 国  
一九八〇年, 纽约

## 说 明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

〔原件：英文〕

〔一九八〇年八月二十五日〕

目 录

	<u>页 次</u>
简 称 .....	vi
送文函 .....	viii
一、一九七九年十二月三十一日终了年度财务报告 .....	1
二、审计委员会的报告 .....	32
三、审计意见 .....	39
四、一九七九年十二月三十一日终了年度决算表 .....	40
 <u>开发计划署：联合国开发计划署决算表</u>	
<u>表一</u> ．一九七九年十二月三十一日终了年度收入和支出表 ..	41
<u>表二</u> ．（业务储备金除外）的一九七九年十二月三十一日资产 负债表 .....	43
<u>表三</u> ．一九七九年十二月三十一日业务储备金报表 .....	45
<u>表四</u> ．一九七九年十二月三十一日终了年度财务情况变化报表	46
<u>表五</u> ．一九七九年十二月三十一日各附属方案资金和收入储备金 调动情况摘要 .....	48
<u>表六</u> ．联合国开发计划署作为本署项目的执行机构：一九七九年 十二月三十一日资金状况 .....	49
 <u>开发计划署：信托基金</u>	
<u>表七</u> ．援助殖民地国家和人民信托基金： 一九七九年十二月三十一日资金状况 .....	50
<u>表八</u> ．联合国资本发展基金： 一九七九年十二月三十一日资金状况 .....	51

## 目 录 (续)

	<u>页 次</u>
<u>表九.</u> 联合国自然资源勘探循环基金:	
一九七九年十二月三十一日资金状况 .....	52
<u>表十.</u> 联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金:	
一九七九年十二月三十一日资金状况 .....	53
<u>表十一.</u> 联合国志愿人员方案:	
一九七九年十二月三十一日资金状况 .....	54
<u>表十二.</u> 开发计划署经营的其他信托基金:	
一九七九年十二月三十一日资金状况 .....	55

### 附表

#### 开发计划署: 联合国开发计划署帐户

1. 第一部分. 一九七九年十二月三十一日自愿认捐款项状况.....	56
第二部分. 最不发达国家特别措施基金 .....	59
2. 一九七九年十二月三十一日各国政府的计划费用摊款 .....	60
3. 一九七九年十二月三十一日各国政府对各项项目的分担费用	61
4. 一九七九年十二月三十一日各国政府对各项项目的现金相对捐款	63
5. 一九七九年十二月三十一日终了年度杂项收入和支出 .....	66
6. 一九七九年按机构开列的支出 .....	67
7. 行政和方案支助费用: 一九七九年十二月三十一日终了年度预算 拨款和支出 .....	68
8. 一九七九年十二月三十一日终了年度项目执行事务处的行政费用	69
第一部分. 由开发计划署指规数提供经费的业务 .....	69
第二部分. 由资本发展基金提供经费的业务 .....	70
第三部分. 由萨赫勒办事处提供经费的业务 .....	70

目 录 (续)

	<u>页 次</u>
9. 一九七九年十二月三十一日终了年度开发计划署的执行项目的支 助事务费用 .....	71
10. 一九七九年十二月三十一日投资情形 .....	72
11. 一九七九年十二月三十一日业务储备金投资情形 .....	74
12. 一九七九年十二月三十一日以储备金向各国政府提供建造贷款的 投资情况 .....	75
A. 造房贷款 .....	75
B. 投资 .....	75
13. 初等专员方案：一九七九年十二月三十一日资金状况 .....	76
14. 最不发达国家特别措施基金：一九七九年十二月三十一日资金 状况 .....	77
15. 一九七九年十二月三十一日各国政府分担费用捐款帐目表	78
16. 一九七九年十二月三十一日各国政府现金相对捐款帐目表	79
 <u>开发计划署：开发计划署经营的信托基金</u>	
17. 一九七九年十二月三十一日认捐款项状况 .....	80
18. 一九七九年十二月三十一日投资情形 .....	87
19. 联合国自然资源勘探循环基金—行政和方案支助费用：一九七九 年十二月三十一日终了年度预算拨款和支出 .....	90
20. 联合国苏丹—萨赫勒活动信托基金—行政和方案支助费用：一九 七九年十二月三十一日终了年度预算拨款和支出 .....	91
各项财务报表的说明 .....	92

简 称

阿拉伯经济及社会发展基金	阿拉伯经济及社会发展基金
亚银	亚洲开发银行
非洲经委会	非洲经济委员会
欧洲经委会	欧洲经济委员会
拉美经委会	拉丁美洲经济委员会
西亚经委会	西亚经济委员会
亚太经社会	亚洲及太平洋经济社会委员会
粮农组织	联合国粮食及农业组织
西伊基金	联合国开发西伊里安基金
原子能机构	国际原子能机构
泛美开发银行	泛美开发银行
民航组织	国际民用航空组织
劳工组织	国际劳工组织
海事组织	政府间海事协商组织
指规数	指示性规划数字
电信联盟	国际电信联盟
石油输出国组织	石油输出国组织
资发基金	联合国资本发展基金
人类住区中心	联合国人类住区中心
贸发会议	联合国贸易和发展会议
开发计划署	联合国开发计划署
环境规划署	联合国环境规划署
教科文组织	联合国教育、科学及文化组织
工发组织	联合国工业发展组织
孟加拉国特济处	联合国孟加拉国特别救济办事处

简称(续)

苏丹—萨赫勒办事处  
万国邮盟  
卫生组织  
知识产权组织  
气象组织  
旅游组织

联合国苏丹—萨赫勒办事处  
万国邮政联盟  
世界卫生组织  
世界知识产权组织  
世界气象组织  
世界旅游组织

送文函

纽约联合国

审计委员会主席阁下：

谨按照财务条例15.1,送上经我核可的一九七九年十二月三十一日联合国开发计划署年度决算。

财务报表付本亦已递送行政和预算问题咨询委员会。

顺致最崇高的敬意。

联合国开发计划署署长  
布鲁德福·莫尔斯(签名)

一九八〇年四月三十日



纽约

联合国大会主席阁下：

谨送上开发计划署署长送来的一九七九年十二月三十一日联合国开发计划署财务报表。 这些报表业经审查并载有审查委员会的审计意见。

另外送上审计委员会关于一九七九年度开发计划署决算的报告一份。

顺致最崇高的敬意。

加拿大审计长兼  
联合国审计委员会主席  
麦克唐奈(签名)

一九八〇年六月十二日



## 一、一九七九年十二月三十一日终了的年度财务报告

1. 署长谨提送联合国开发计划署一九七九年十二月三十一日终了的年度财务报告，审定决算表，以及审计委员会的报告。决算表计有12个报表和20个附表，其中附有的说明是这些财务报表的不可分割部分，而且还包括由署长负责掌管的各种信托基金。

2. 上述各件是按照大会接受第五委员会建议<sup>1</sup>的决定<sup>2</sup>及联合国开发计划署财务条例及细则提出的；该条例及细则经开发计划署理事会第十三届会议通过，<sup>3</sup>并经理事会第十九届会议、<sup>4</sup>第二十一届会议<sup>5</sup>和第二十五届会议<sup>6</sup>修正。

3. 开发计划署财务报表编入从各参加和执行机构年度决算获取的有关数字资料，使署长能按照一九七三年开始实行的办法，提出一份一九七九年综合报表。截至编制本报告之日止，下列执行机构提供了审定报表：

---

<sup>1</sup> 《大会正式记录，第二十一届会议，补编第16号》(A/6316)，第94页，项目78。

<sup>2</sup> 《同上，第二十一届会议，附件》，议程项目78，A/6596号文件。

<sup>3</sup> 《经济及社会理事会正式记录，第五十三届会议，补编第2号》(E/5092)第195段。

<sup>4</sup> 《同上，第五十九届会议，补编第2号》(E/5646)，第332段。

<sup>5</sup> 《同上，第六十一届会议，补编第2号》(E/5779)，第430段。

<sup>6</sup> 《同上，一九七八年，补编第13号》(E/1978/53/Rev. 1)，第25/24号决定。

国际劳工组织（劳工组织）  
联合国教育、科学及文化组织（教科文组织）  
世界卫生组织（卫生组织）  
世界银行  
国际电信联盟（电信联盟）  
世界气象组织（气象组织）  
政府间海事协商组织（海事组织）  
国际原子能机构（原子能机构）  
世界旅游组织（旅游组织）  
阿拉伯经济及社会发展基金  
亚洲开发银行（亚银）  
联合国开发计划署（开发计划署）  
（作为其项目的执行机构）

4. 下列各执行机构提出供审核的报表：

联合国粮食及农业组织（粮农组织）  
国际民用航空组织（民航组织）  
万国邮政联盟（万国邮盟）  
世界知识产权组织（知识产权组织）  
美洲开发银行

5. 就下列各执行机构而言，开发计划署的财务报表已将提出供审核的联合国一九七八—一九七九两年期财务报表所载于一九七九年十二月三十一日终了的十二个月期间内的资料编入：

联合国  
联合国贸易和发展会议（贸发会议）

联合国工业发展组织（工发组织）  
非洲经济委员会（非洲经委会）  
欧洲经济委员会（欧洲经委会）  
拉丁美洲经济委员会（拉美经委会）  
西亚经济委员会（西亚经委会）  
亚洲及太平洋经济社会委员会（亚太经社会）

6. 如同往年财务报告所说的，在上述各参加和执行机构的决算审定后，如有修正，即向大会和开发计划署理事会下届会议具报。同样地，署长会依照开发计划署财务条例15·2的规定，将各参加和执行机构的立法机构或理事机构通过的所有与审定决算有关的决议副本送交大会和开发计划署理事会下届会议。

7. 署长提出一九七八年度财务报告之日后，各机构提送的一九七八年决算内有下列几项改变：

(a) 世界银行的杂项收入增加201,933美元；

(b) 加勒比开发银行的项目支出项下增加21,000美元，杂项收入减少312美元。开发计划署一九七九年十二月三十一日终了年度的财务报告已就上述差额作了调整。

### 一九七九年会计实务和政策方面的改变

#### 决算的编制格式

8. 一九七九年度决算的编制格式与以往各年基本上相同。可是，为了继续改善决算的编制格式，以便充分披露开发计划署财政状况的一切有关资料，一九七九年作了下列几项改变：

(a) 附表 8 显示项目执行事务处一九七九年行政和方案支助费用的支出情况，并经修改，以表明理事会为此目的所核准的在各个单项拨款下的支出情况。该附表第一部分表明理事会第二十五届会议核准的拨款的支出情况，这些拨款来自开发计划署因执行各项目而收到的支助费用。第二部分表明理事会在同届会议上为项目执行事务处推展联合国资本发展基金的业务而核准的拨款的支出情况，这笔拨款将由该基金的资源提供。第三部分表明理事会在同届会议上为项目执行事务处推展联合国苏丹——萨赫勒活动信托基金的业务而核准的拨款的支出情况，这笔拨款将由该基金的资源提供。

(b) 各项信托基金未用余额的组成情况显示了未用配款的数额，以往各年都在各财务报表的说明中披露，现已改由各项信托基金的各自报表加以说明（报表 7 至 12）。

(c) 附表 12 原来是表明一九七九年十二月三十一日未偿的造房贷款额，现在已经修改，以便包括造房贷款和建设贷款储备金对各国政府的其它各项投资。此项储备金系由理事会第二十六届会议所设（见下文第 13 段）。

(d) 根据外部审计员在一九七八年决算报告中所提建议<sup>7</sup>，财务报表的说明 6。对各国政府一九七九年十二月三十一日的未缴认捐款额进行了逐年分析。

#### 财务条例和细则

9. 理事会第二十六届会议将提交给它的财务条例草案（DP/388 和 Add. 1 和 2）推迟至第二十七届会议再采取行动，并授权署长在通过新财务条例之前的过渡时期，根据现行的财务条例和理事会为修改这些条例最近所做决定<sup>8</sup>，运用他的判断力，酌情进行开发计划署的业务活动。理事会在同一决定中还要求署长在理事会第二十七届会议以前，就新财务条例和细则草案征求行政和预算问题咨询委员会

<sup>7</sup> 《大会正式记录，第三十四届会议，补编第 5 A 号》（A/34/5/Add. 1）第四章。

<sup>8</sup> 《同上，1979 年，补编第 10 号》（E.1979/40），第 79/41 号决定。

的意见。财务条例和细则草案既然已经提交给行政和预算问题咨询委员会，并进行了这些和其它磋商，现在署长建议，根据该委员会的意见所编制的新的财务条例和细则将提请理事会第二十八届会议批准。理事会其后在第二十七届会议上批准了署长关于对开发计划署财务条例采取后续行动的建议。

### 开发计划署的财务状况

10. 如收支报表(表一)所示，一九七九年十二月三十一日终了年度的收入总额为 798,902,896 美元，支出总额为 699,095,064 美元，一九七九年的收入比支出多出 99,807,832 美元。除了理事会核准的从收入储备金转入联合国志愿人员方案的 75 万美元，<sup>9</sup> 和理事会第二十六届会议核准的转入各国政府建设贷款储备金的 2,500 万美元<sup>10</sup> 之外，余下的 7,410 万美元收入超过支出的净盈余是由下列数额构成的：(a) 开发计划署的主要资源盈余 7,980 万美元；(b) 政府分担的费用捐款亏额 610 万美元；(c) 最不发达国家特别措施基金盈余 170 万美元；(d) 表五所列的政府现金相对捐款亏额 130 万美元。

11. 从表一可以看出，和一九七八年相比较，支出的增加总额为 14,050 万美元(其中 11,200 万美元与方案支出有关)，总收入净增 9,550 万美元(其中 8,640 万美元与自愿捐款有关)。表四载列该年财务情况的变动详情，并表明开发计划署所有的现金和投资一九七九年年初为 42,050 万美元，同年十二月三十一日则增加到 47,720 万美元。在 5,670 万美元的净增额中，积累的不可兑换货币的增加仅为 30 万美元，而一九七八年则为 280 万美元。

---

<sup>9</sup> 《同上，第六十三届会议，补编第 3 A 号》(E/6013/Rev.1)，第 188·6 (b)段。

<sup>10</sup> 《同上，1979 补编第 10 号》(E/1979/40)，第 79/43 号决定，第 2 段。

### 业务储备金

12. 一九七九年十二月三十一日的业务储备金状况载于表三，以它的名义所作投资的详情载于附表二。一九七九年已将5,000万美元转入业务储备金，使具有充分款项的业务储备金达到15,000万美元的核定额。

### 政府建设贷款储备金

13. 理事会第二十六届会议决定建立一项由开发计划署一般资源项下出资的储备金，向各参加的发展中国家政府提供最高额为2,500万美元的贷款，用于为国际招聘的现场人员建造适宜的住房以及在特殊情况下，用于购置办公用具。<sup>11</sup> 一九七九年十二月三十一日此储备金状况载于表2，以它的名义所作投资的详情载于附表12。

### 政府捐款

14. 如表2所示，截至一九七九年十二月三十一日，一九七九年和以往各年各国政府拖欠开发计划署的款项共计7,580万美元。比一九七八年十二月三十一日的拖欠数额净增2,880万美元，其时拖欠的款项为4,700万美元。拖欠数额的增加主要由于有一国政府仅付其一九七九年认捐的一部分，使未偿付的自愿认捐增加1,710万美元。一九八〇年初这项未付数额已经偿付，因此一九七九年的未付差额已减少至低于一九七八年底的数字。财务报表说明6对一九七九年十二月三十一日的拖欠数额按每一种类作了逐年的分析。理事会第二十六届会议要求各国政府尽早偿付所有应付的未付款额<sup>12</sup>。根据同一决定，理事会核准注销一九七二年和以往各年所有无法收取的政府现金相对捐款，并决定一九七三年以后在无法收取的政府现金相对捐款项下承担的一切债务都要按其动用的程度，从各有关的指示性规划<sup>11</sup> 《同上》。

<sup>12</sup> 《同上》，第79/34号决定。



数字扣除。由于此项决定，从一九七九年决算中注销的一九七二年和以往各年无法收取的政府现金相对捐款总额为 1,183,682 美元，从各有关指规数扣除的一九七三年以后无法收取的政府现金相对捐款开支总数为 1,112,032 美元。

#### 财产注销、惠给金和现金及应收款项的注销

15. 一九七九年开发计划署非消耗性财产的注销数额为 70,893 美元。按照开发计划署财务细则 113·20 的规定，财产注销需经开发计划署总部的财产调查委员会调查，然后由主管财务和行政局的助理署长核准。财务主任按照开发计划署财务条例 14·5 和财务细则 114·4 的规定，核准总额为 3,626 美元的惠给金，在二名圭亚那管理员和一名突尼斯管理员的特别服务协定期满时发给他们。一九七九年没有现金和其他资产损失的注销。

#### 专家任职间隔期间费用和长期病假

16. 专家任职间隔期间费用和长期病假费用在一九七九年十二月三十一日终了年度的收入和支出报表中是一项单独的支出项目，共 1,212,098 美元。由于在一九七七年一月一日标准费用办法停止使用后，这些费用已成为开发计划署直接开支的费用。一九七九年支付总额的细目如下：

<u>专家任职间隔期间费用</u>	(美元)	
联合国.....	12 037	
工发组织.....	23 802	
劳工组织.....	31 773	
粮农组织.....	400 909	
教科文组织 .....	76 231	
民航组织.....	10 961	
电信联盟.....	<u>4 723</u>	560 436

## 长期病假

联合国	25 255	
工发组织	41 049	
劳工组织	79 752	
粮农组织	269 175	
民航组织	44 035	
卫生组织	<u>43 542</u>	<u>502 808</u>
		1 063 244
对上述方案的支助费用		<u>148 854</u>
如表一所示总额		<u><u>1 212 098</u></u>

## 方案储备金

17. 如附表6所示,在一九七九年方案储备金提供经费的项目项下,各执行机构承付的支出为2,517,707美元。此外,理事会第二十六届会议决定增加一九七七—一九八一年第二个区域间指规数周期350万美元,从方案储备金中提供经费<sup>13</sup>;还决定从方案储备金中提款315万美元增加民族解放运动指规数<sup>14</sup>。因此,一九七九年动用方案储备金总额为9,167,707美元。如财务报表说明2所示,自一九七七年以来方案储备金动用总额为19,638,815美元,因此在理事会第二十二届会议核准的一九七七—一九八一年第二个指规数周期的分拨款项3,950万美元中,一九七九年十二月三十一日的余额为19,861,185美元<sup>15</sup>。

<sup>13</sup> 《同上》,第79/31号决定,第4段。

<sup>14</sup> 《同上》,第79/25号决定,第6段。

<sup>15</sup> 《同上,第六十一届会议,补编第2 A号》(E/5846/Rev.1),第292(d)段。

## 最不发达国家特别措施基金

18. 如附表 6 所示，一九七九年最不发达国家特别措施基金的支出款项为 980 万美元。该年度特别措施基金所收到的额外捐款共为 1,150 万美元，详情见附表 1。因此，该年度收入超过支出的数额达 170 万美元，使一九七九年十二月三十一日的未支用余额为 2,170 万美元（附表 1 4）。

### 行政和方案支助费用预算

19. 一九七九年行政和方案支助费用概算是在一九七八年六月以 DP/335 和 Corr.1 和 Add.1 和 2 号文件提交理事会的，总额为 91,478,000 美元，扣除估计收入 21,511,700 美元之后，所余的一九七九年概算净额为 69,966,300 美元，理事会在第二十五届会议上核准了这笔经费<sup>16</sup>。理事会在同届会议上<sup>17</sup>，为粮农组织和工发组织之外（因其已由开发计划署提供资金）的一些机构，核准了净额 140 万美元的额外拨款，以支付新增加的部门顾问，供署长随时调用。

20. 理事会第 26 届会议<sup>18</sup>核准的一九七九年追加概算如下：

	总拨款额	收入	净拨款额
发展中国家技术合作特别股			
（第 79/29 号决定，第 7 段）	247 600	24 700	222 900
政府间支助费用工作组			
（第 79/40 号决定，第 2 段）	92 966	7 205	85 761
方案管理和支助，和行政与共同事务费			
（第 79/46 号决定，第 1 和 2 段）	<u>2 008 400</u>	<u>32 500</u>	<u>1 975 900</u>
	<u>2 348 966</u>	<u>64 405</u>	<u>2 284 561</u>

<sup>16</sup> 《同上，一九七八年，补编第 13 号》（E/1978/53/Rev.1），第 25/19 号决定，第 1 段。

<sup>17</sup> 《同上》，第 25/25 号决定，第 2 段。

<sup>18</sup> 《同上，一九七九年，补编第 10 号》（E/1979/40）。

因此，一九七九年最后拨款总额为 95,226,966 美元，扣除估计收入 21,576,105 美元后，最后拨款净额为 73,650,861 美元。

21. 附表 7 详列一九七九年按方案的预算拨款和拨款的支出情况，其中表明净欠额为 2,433,031 美元（总额 2,491,580 美元）。署长对此欠额正采取如下行动：

(a) 就拨出一笔 485,000 美元的净拨款（总额为 623,700 美元）征求行政和预算问题咨询委员会（行预咨委会）的意见。这笔拨款经由理事会第 26 届会议暂行核准，<sup>19</sup> 用于支付一九七九年综合系统改良项目的费用。

(b) 要求行预咨委会同意下列方案间的信贷流用：

决策机构	增加	4,780 美元
执行指导和管理	减少	42,714 美元
方案管理和支助	增加	172,603 美元
部门支助服务	减少	559,943 美元
行政和共同事务	增加	362,066 美元
联合国志愿人员	增加	181,063 美元
联合国资本发展基金	减少	117,855 美元

(c) 提请一九八〇年六月理事会第 27 届会议核准的一九七九年追加拨款总额如下：

方案管理和支助	602,800 美元
行政和共同事务	1,265,080 美元

(d) 还通知理事会收入概算出现了 80,151 美元的不足之数，因此开发计划署为分段(c)提到的追加拨款所要支付的净额将增至 1,948,031 美元。

<sup>19</sup> 《同上》，第 79/42 号决定，第 4 (四) 段。

## 开发计划署作为本署项目的执行机构

22. 理事会第二十五届会议<sup>20</sup>为项目执行事务处核准了总额为2,052,500美元的经费,扣除收入概数299,500美元后,余额将由开发计划署从支助费用项下的资源提供。在同届会议上,理事会也为项目执行事务处核准了总额为922,500美元的经费,扣除收入概数115,700美元,余额将由联合国苏丹——萨赫勒活动信托基金的资源拨供<sup>21</sup>,以及核准了总额为184,500美元的经费,扣除收入概数15,100美元,余额将由资本发展基金的资源拨供<sup>22</sup>。附表8载有一九七九年这些经费的支出细目。

23. 在同届会议上,理事会为开发计划署执行的项目的支助事务费核准了总额为723,700美元的经费,由开发计划署执行的项目所收到的间接费用提供<sup>23</sup>。这笔款额中,285,100美元拨给特别活动局;150,900美元拨给机构间采购事务股;287,700美元拨作行政和一般事务费。收入概算121,300美元将用作抵销拨款总额的一部分,所以拨款净额为602,400美元。理事会第二十六届会议核准增拨经费总额380,500美元,以资助一九七九年机构间采购事务股的预算,并以收入概算的40,500美元抵补部分总额,因此,一九七九年的预算净额为340,000美元<sup>24</sup>。附表9载有一九七九年对这些经费的总支出细目。

---

<sup>20</sup> 《同上,一九七八年补编第13号(E/1978/53/Rev.1),第25/19号决定,第3段)。

<sup>21</sup> 《同上》,第4段。

<sup>22</sup> 《同上》,第25/19号决定,第5段。

<sup>23</sup> 《同上》,第25/19号决定,第6段。

## 开发计划署经营的信托基金

24. 开发计划署经营的基金中凡是数额较大和活动较多的，都已列于单独的报表（表七至表十一）内。其他信托基金的财务数据则并入表十二。联合国自然资源勘探循环基金和联合国苏丹——萨赫勒活动信托基金的行政和方案支助费用分别列入附表19和20。对这些信托基金的认捐数额和它们的投资细节则分别列于附表17和18。一九七九年十二月三十一日初等专员计划的财务状况列于附表13。

### 援助殖民地国家和人民信托基金

25. 本信托基金是按大会第1514(XV)号和第3118(XXVIII)号决议规定，在执行《给予殖民地国家和人民独立宣言》以后设立的，其目的是资助对非洲统一组织承认的民族解放运动的人道援助项目。

26. 如表七所示，一九七九年基金收入6万美元，支出37万美元。一九七九年终，基金结存为115万美元，其中未支用拨款为59万美元。

27. 理事会第二十六届会议决定，将一九七八年六月第二十五届会议批准的方案储备金的预付款项700万美元用来增加非洲各民族解放运动的指规数，款项由“为未来的参加者和其他要求”而设的储备金提供，又进一步决定增加解放运动指规数750万美元，由下列来源提供：从方案储备金拨315万美元，从为未来的参加者和为各国向援助殖民地国家和人民方案提出的要求而设的储备金拨出435万美元，来满足周期所剩期间的财政需要<sup>24</sup>。

---

<sup>24</sup> 《同上》，一九七九年补编第10号(E/1979/40)，第79/45号决定，第5和6段。

<sup>25</sup> 《同上》，第79/21号决定，第4段。

## 联合国资本发展基金

28. 本基金是根据大会一九六六年十二月十三日第2186(XXI)号决议设立的，按照一九六七年十二月十五日第2321(XXII)号决议的规定，它受开发计划署署长和理事会的管辖。本基金向直接有利于最不发达国家低收入人民的项目提供资金。

29. 如表八所示，一九七九年基金的收入总额为3060万美元，支出为890万美元。理事会第二十六届会议决定，基金应设立和维持一笔不少于基金项目承付款项百分之二十的业务储备金<sup>26</sup>。按照这个决定，一九七九年设立了一个筹足2,000万美元的全额业务储备金。另外，一九七九年也设立了一个筹足90万美元的全额保证储备金，作为资发基金对各国政府同意的银行贷款所提出的保证，约占其或有负债总额的百分之二十。一九七九年底，资发基金在扣除上述2,000万美元和90万美元的两笔款项后，尚有结余5,200万美元。一九七九年十二月三十一日，未用拨款为7,350万美元，比资发基金同一日期的未支付结余多出2150万美元。这反映了理事会第二十六届会议的下述决定：核可在不超过一九八一年理事会经常会议会期的一段试验期间内，改为无需增加资源的提供部分资金办法，但以提议的一九七九年承付款项5,200万美元为限，其中2,500万美元已按提供全额资金办法承付，其余的2,700万美元由方案的部分供资办法拨出<sup>27</sup>。

---

<sup>26</sup> 《同上》，第79/21号决定，第4段。

<sup>27</sup> 《同上》，第79/21号决定，第3段。

### 联合国自然资源勘探循环基金

30. 大会一九七三年十二月十七日第3167(XXVIII)号决议确认，有必要扩大和加强联合国系统活动，以满足发展中国家加速经济发展的自然资源勘探需要，于是设立了这个信托基金。接受本信托基金的援助的各国政府承诺，一俟基金资助的项目投入商业生产后，即捐款补足基金。

31. 如表九所示，一九七九年基金收入总额为500万美元，支出260万美元。一九七九年终，基金结存为1,910万美元，其中未支用拨款1,380万美元。

### 联合国苏丹——萨赫勒活动信托基金

32. 本基金是根据大会一九七四年十二月四日第3253(XXIX)号决议和经济及社会理事会一九七五年五月九日第1918(LVIII)号决议设立的。联合国秘书长于一九七六年十月指定开发计划署署长全权负责管理，控制和经营这项信托基金，包括管理和领导设在总部和外地的联合国苏丹——萨赫勒办事处（苏丹——萨赫勒办事处）。苏丹——萨赫勒办事处是联合国与萨赫勒抗旱国际常设委员会（萨赫勒抗旱国际委员会）保持联系的主要机构，负责与萨赫勒抗旱国际委员会和各有关国家政府协商，在八个遭受旱灾的萨赫勒国家中选择并执行萨赫勒抗旱国际委员会中期和长期复建方案内的优先项目。

33. 理事会第二十五届会议授权署长从适当的方案基金拨款支付开发计划署分摊的开发计划署/环境规划署合办事业的行政费用，直至萨赫勒办事处得到正常来源的资金为止，并且又授权署长动用全球性项目可利用的资金，最高额可达30万美元，作为开发计划署对科学规划和拟订计划的贡献，这笔款项将由联合国萨赫勒办事处应用在作为萨赫勒区域内《向沙漠化进行战斗的行动计划》的一部分的项目和计划的准备工作上<sup>28</sup>。收到的捐款细目和开发计划署/环境规划署合办事业各个项目的支出细目载列于财务报表的说明15内。



34. 如表十所示，一九七九年基金收入总额为990万美元，支出为1,090万美元。一九七九年终，基金结存为1,850万美元，未用拨款为1,490万美元。

### 联合国志愿人员方案

35. 本方案是根据大会一九七〇年十二月七日第2659(XXV)号决议设立的。理事会第二十四届会议审查了署长关于联合国志愿人员活动的报告(DP/269)。在一九七七年六月三十日第一项决定的第6段<sup>28</sup>中，作为在一九八二年一月一日起从国别指规数拨款充作志愿人员全部驻地费用的实际的过渡办法，理事会核准：

(a) 如有关受援国家提出要求，可将志愿人员的驻地费用列入最不发达国家特别措施基金资助的项目内；

(b) 从开发计划署经常经费支付最不发达国家和新独立国家中志愿人员的驻地费用，计一九七八年100万美元，一九七九年75万美元，一九八〇年50万美元和一九八一年25万美元；

(c) 在一九八二年一月一日以前继续以特别自愿基金支付在最不发达国家和新独立国家中志愿人员的驻地费用，但基金的使用率要不断下降，而且不妨害其特定的用途。

36. 如表十一所示，一九七九年联合国志愿人员方案的收入总额为220

---

<sup>28</sup> 《同上，一九七八年补编第13号》(E/1978/53/Rev.1)，第25/10号决定，第二节，第4和5段。

<sup>29</sup> 《同上，第六十三届会议，补编第3A号》(E/6013/Rev.1)第188段

万美元，其中包括按照理事会第二十四届会议决定从开发计划署方案储备金转入的75万美元，支出为140万美元。一九七九年终，联合国志愿人员方案的结存为190万美元。

#### 联合国开发西伊里安基金会（西伊基金）

37. 西伊信托基金是在一九六三年根据荷兰和印度尼西亚两国政府之间的协定而成立的，其目的在于发展印度尼西亚的经济。基金正在结束的阶段。开发计划署保留的基金结余，现在正被用作伊里安——爪哇计划的分担费用。一九七九年终，基金结存为393,739美元，其中未支用拨款为37,519美元（见表十二）。

#### 联合国发展中内陆国家特别基金

38. 本基金是由大会第三十届会议设立的，其目的在向发展中内陆国家提供援助，以减少它们在运输和过境方面的额外费用。大会第三十一届会议在一九七六年十二月二十一日第31/177号决议中核准了基金的章程，并请开发计划署同联合国贸易和发展会议秘书处密切合作，在过渡期间内管理基金。理事会第二十六届会议<sup>30</sup>重申第二十五届会议发出的呼吁，要求各国政府和各国际组织慷慨地向特别基金作出贡献。

39. 如表十二和附表17所示，一九七九年中收到的基金捐款达73,070美元，总收入达124,780美元。一九七九年的支出为39,000美元，在一九七九年终了时基金的结余为685,055美元，其中未用拨款为489,001美元。此外，一九七九年十二月三十一日尚有未收到的认捐款项62,098美元。

<sup>30</sup> 《同上，一九七九年补编第10号》(E/1979/40)，第79/7号决定。

## 联合国莱索托业务方案信托基金

40. 本基金是一九六七年十一月九日瑞典政府与联合国签订的协定后设立的，在协定中，瑞典政府表示愿意资助莱索托的技术援助业务方案。秘书长于一九六八年责成开发计划署署长管理及运用该信托基金。由基金为莱索托的若干业务和行政职位提供经费，这等职位所涉领域繁多，举凡工业发展和教育计划以至公路运输和旅游业等等都包括在内。基金还设法协助发展健全的政府基础结构，这对莱索托是极为重要的。一九七八年年终，基金结存达 259,573 美元，未支用拨款达 531,330 美元（见表十二）。但是，预计一九八〇年中还会收到更多捐款以弥补这个差额和提供继续本方案的经费。

## 联合国向斯威士兰提供业务（业执方案）人员的信托基金

41. 本基金是一九六九年十月二日由瑞典政府和联合国协议设立的，以便向斯威士兰提供技术协助业务方案。秘书长于一九六九年责成开发计划署署长管理和运用该信托基金。该基金的运用及给斯威士兰的协助与莱索托基金项下所述的相似（见上文第 40 段）。一九七九年年终，基金亏绌 24,381 美元，未支用拨款达 176,867 美元（见表十二）。不过，预计瑞典政府将向本方案捐款，直到一九八二年，捐款总数将达 220 万瑞典克郎，相等于 50 万美元。

## 联合国孟加拉国特别救济办事处的剩余款项

42. 联合国孟加拉国特别救济办事处（孟加拉国特济处）是联合国达卡救济行动（达卡救济行动）的延续。后者是根据秘书长倡议，并经一九七一年十二月六日大会第 2790 (XXVI) 号决议认可，在一九七一年一月设立的。达卡救济行动（达卡救济行动）于一九七三年三月三十一日完成其工作，并于一九七三年四月一日由联合国孟加拉国特别救济办事处（孟加拉国特济处）接替。秘书长已将大部分剩余的未用款项移交开发计划署署长。这些款项都是供孟加拉国政府所提议而被认为属于救济善后工作一般范围的项目使用的。一九七九年年终，基金结存为 793,524 美元，未支用拨款为 602,564 美元（见表十二）。

## 联合国朝鲜重建局—— 剩余资产

43. 联合国朝鲜重建局（朝鲜重建局）是一九五〇年十二月一日大会第410(V)号决议设立的。该局在一九六〇年八月正式结束，帐户内剩下未分配的款项在清偿全部债务后，已依大会一九五八年十二月十日第1304(XIII)号决议的规定移交联合国，供在朝鲜进行救济和重建工作之用，以符合设立该局的大会第410(V)号决议的规定。后来，这个基金从一九六六年一月一日起交由开发计划署署长负责掌管。一九七九年年终，剩余资产为20,938美元，其中承担支付的未支用拨款为18,238美元（见表十二）。

## 扎伊尔共和国信托基金

44. 该基金创设于一九六〇年，其目的在于向扎伊尔提供联合国和各专门机构的正常资源无法满足的技术援助。基金的管理权已于一九六六年移交开发计划署。虽然基金的方案已经随着一九七一年签署的协定的完成而正式结束，但剩余的活动还在继续。余款正用来从事有限的活动，这些活动基本上属于运输和通讯方面的。一九七九年年底，基金的结余为12,187美元，其中未用拨款达6,486美元（见表十二）。

## 开发计划署纳米比亚基金的建国方案信托基金

45. 一九七六年十二月二十日大会第31/153号决议决定，为支持纳米比亚的建国，在联合国系统内发动一项全面援助方案。大会进一步要求联合国纳米比亚理事会与西南非洲人民组织（西南非民组）协商，为这样一项方案拟订方针和政策，并指导和协调这项方案的执行。

46. 联合国纳米比亚理事会指定联合国纳米比亚专员办事处在联合国纳米比亚基金委员会的指导下担任建国项目的协调当局。纳米比亚理事会进一步请纳米比亚专员，在交付给他的执行和行政任务范围内，与开发计划署举行协商，以期为执行

建国方案达成行政方面的安排，包括一项建议，即所有建国方案项目的资金分配都通过开发计划署来办理。按照上述要求，开发计划署署长和联合国纳米比亚专员同意在署长管理下设立一个开发计划署纳米比亚基金建国方案信托基金。如表十二所示，本基金一九七九年总收入为 3,356,579 美元，支出为 11,897 美元。一九七九年年末，基金的结余为 3,344,682 美元，其中未用拨款共达 3,155,703 美元。

#### 对一九七九年审计委员会的报告的答复

47. 根据理事会的要求，并按照一九七五年开始采行的做法，对审计委员会关于开发计划署决算和财务报表的报告的答复，已列入署长同年的财务报告内。下列各段在适当的地方陈述由于审计委员会一九七九年十二月三十一日终了年度报告第 4 至 15 段所载的评论已经或打算采取的行动（见下文第二节）。为方便查阅起见，有关段落将按照审计委员会报告上的段次。

#### 内部审查和监测制度（第 4 和 5 段）

##### (a) 内部审计（第 4 (a) 段）

48. 审计委员会认为，开发计划署内部审计股的员额数目和等级仍然不足以为开发计划署和人口活动基金的所有总部职务提供完全的审计事务，也不足以为开发计划署的所有外地办事处和它所直接负责的许多项目和其他活动提供完全的审计事务。

49. 开发计划署同意审计委员会的关切，即必需确保它所指的所有职务和活动得到适当的内部审计。署长已经将内部审计处的核准专门人员职位数目从 4 个（一九七九年）增加为 7 个（一九八〇—一九八一年）。这个员额的数目和等级正由署长再度审查中。关于内部审计工作人员的员额编制需要，目前特别作为总部员额编制审查工作的一部分加以评价。署长已注意到审计委员会对目前总部的开发计划署和人口活动基金各项职务的内部审计所表示的意见。对这些职务提供更适当的审计工作的可能措施正在受到审查。

(b) 参加兼执行机构 (第 4 (b)段)

50. 审计委员会已注意到开发计划署在审查和分析各参加兼执行机构的财务报表以及在贯彻执行这些机构的外部审计员所作的报告方面都作出了改善。审计委员会重申这一部分内部审计过程的重要性。

51. 开发计划署同意审计委员会的意见，即：这个审查和后继行动是内部审计过程的一个重要部分，它将考虑到这些财务报表和审计报告的收到日期，继续努力尽快完成这项审查工作。

(c) 审查外地办事处的帐目 (第 4 (c)段)

52. 审计委员会注意到，外地办事处的每月帐目不一定都能定期而迅速地送交总部，而且总部在检查所收到的帐目方面存在着大量的工作积压情况。

53. 总部不是定期和准时地收到所有的外地办事处的帐目。造成每月帐目迟收到的原因常常是由于当地特殊的员额编制问题；在其他情形下则是由于当地的政治情况和邮袋与邮政投递的混乱。尽管如此，总部已提醒外地办事处必须定期和及时地提交每月帐目，并且对任何外地办事处的帐目迟延都迅速地采取了行动。现有的后继行动办法正在严格地执行，它对于在第二个月底以前尚未送交帐目的办事处都拍电报催交。

54. 关于总部帐目检查工作的积压问题，这方面已经有一些改善。在一九八〇年一月底时，约有每月帐目 200 本（约分属 110 个办事处）尚待检查。而在一九七九年五月时则有 300 多本，一九七八年的每月帐目尚待检查。到一九八〇年六月底，只有 50 本这类帐目尚待检查。尽管有所改善，开发计划署管理当局却认识到，以目前的员额编制，负责检查外地办事处每月帐目的事务股是没有能力按照所期望的速度尽快检查每组的月帐，并对其提出意见的。不过，开发计划署认为，通过进一步的训练和改善程序，仍然能够在现有的预算限制范围内作出一些改善的。目前为达到这个目的而采取的一个重要步骤是从事一项外地办事处帐目研究。这项

研究在一九七九年十月开始，预订在一九八〇年年底完成，研究所带来的利益应能在一九八一年以前全部实现。这项研究的一件重要任务是对总部负责检查外地办事处帐目的事务股进行审查。其中包括对该股的任务和职责进行基本的重新评价，研究该股为履行其任务而要进行的帐目检查程度，以及发行大家都要遵守的手册规定检查帐目的共同办法，并且作为该股工作人员的训练和业务工具。

55. 当然，这个问题不仅是外地办事处帐务股的工作人员数目、等级及效率问题，它也涉及外地送来的帐目的素质问题，而这些帐目的素质又主要取决于外地办事处的财务人员的数目、素质和经验。外地办事处帐务股的工作人员必须花出很大的功夫来重新编制或改正那些送来的不完全或不正确的帐目。开发计划署认识到外地办事处必须要有足够资格和受过训练的外地工作人员来执行其财政职务。作为这方面努力的一部分，一九八〇年正在为外地办事处的财务人员另外举办两门训练课程，每一门课为期两周，集中讲解会计和现金管理职务，以及外地办事处预算的编制和监查。此外，一九八〇年五月还为驻地副代表举办了一个两星期课程，专门讲授他们的行政职务，包括财务在内。到一九八〇年年底，预期总部将为一组新任用的工作人员举办关于财务的广泛训练，受训后的工作人员将被派往外地办事处负责高级行政职务。

### 现金管理 (第6段)

#### (a) 累积的不可兑换货币

56. 审计委员会注意到，尽管署长作出很大努力，加紧利用不可兑换货币，但累积的不可兑换货币却从一九七八年十二月三十一日的4,300万美元增至一九七九年十二月的4,400万美元以上。

57. 一九七九年底累积的不可兑换货币较上年度稍有增加，而不是象预期那样有所减少，主要的原因有二。一个原因是，根据开发计划署的要求，一国政府为了业务的需要，原来准备将相当于750万美元的货币兑换成即可使用的货币，该国政府和开发计划署已于一九七八年就此问题获得协议，并预期于一九七九年底彻底

完成。但是到了该年年底，还有290万美元没有完全兑换。开发计划署已采取步骤，在一九八〇年间完成此项货币兑换工作。另一原因是一国的政治情况使一九七九年该国的方案陷于停顿，因此开发计划署必须把它所持有的该国货币——计约相当于300万美元——算为累积的不可兑换货币。开发计划署正努力交涉，希望于一九八〇年将这些货币加以调换。

58. 按照理事会的决定，目前正继续努力，减少开发计划署所持有的不可兑换货币的余额。在这过程中，将继续谋求所有执行机构的合作。开发计划署也按月公布手中所持有的累积的不可兑换货币。开发计划署的一个执行机构正与开发计划署合作，打算将大量这些货币用于特别用途。在这方面，署长要求最近设立的财务和行政局资源处不但要贯彻执行上述的事项，并且还要在总的方面，协助拟订和执行各项政策与计划，包括进行项目和财务活动，以便最充分地利用累积的不可兑换货币。

#### (b) 政府捐款的收取

59. 审计委员会又一次议论到开发计划署在收取各捐款国政府欠款时所遇的困难，并指出一九七九年十二月三十一日未缴的捐款超过7,500万美元，其中拖欠三年以上的有530万美元。审计委员会虽然认识到署长已努力减少未缴捐款的数额，但它对于把旧的和未收取的捐款列为应收帐款的作法表示关心。

60. 一九七九年十二月三十一日各国政府的未缴捐款共达7,590万美元，与去年年底的4,700万美元比较，增加了2,890万美元。

61. 这笔增加数主要是由于未缴的自愿认捐款额增加了1,710万美元，这又是由于一国政府一九七九年认捐款项有一部分缓交之故。这笔1,800万美元的款额已于一九八〇年初交付。尽管自愿认捐款从一九七八年的44,460万美元增至一九七九年的57,690万美元，但如果将这笔数额减除以后，拖欠数额从一九七八年到一九七九年实际减少并不太多。未缴的费用分担捐款又增加了650万美元。虽然这些捐款补充了各受援国在指规数项下可动用的款项，但在会计上它是应收捐款的增加数额，总而言之，该国政府有自动交付那笔款项的义务，因为，除非和直至



收到各项的分担费用，否则开支是不会在分担费用基金项下承付的。因此，这些拖欠的捐款不能影响开发计划署对其别的方案的现金资源。在大多数情况之下，分担费用捐款的拖欠表示项目执行的延误，这只是说项目的实际执行落在项目预算和时间表所列的缴款日期之后。这些“欠款”在修订各自项目预算时获得调整，因此，这些为了开支目的并不需要的或实际上在那时是可以收取到的欠款将从上年的未付捐款中“消失”。

62. 关于三年以上的未缴捐款 5 3 0 万美元，其中主要部分 4 3 0 万美元是一九七六年和以前各年度分摊计划费用的拖欠捐款。理事会在一九八〇年第二十七届会议上应要求决定将一九八〇年底仍不能收取的分摊计划费用记入各自政府的指规数帐内。同时，正如上面第 1 4 段所说的，按照一九七九年理事会第二十六届会议的决定，于一九七九年注销了一九七二年和以前几年不能收取的政府现金相对捐款额 1 2 0 万美元。一九七六和以前各年其他未缴的政府现金相对捐款，有的将加以征收，有的则记入一九八〇年各该国的指规数帐下。

(c) 未辨明的银行存款

63. 审计委员会注意到，一九七九年十二月三十一日的暂记帐上有 352, 000 美元是未辨明的银行存款，有些存款的日期回溯至一九七一年。审计委员会建议把经两年多以后还不能查明的这类帐款结清，把它们记入杂项收入内。

64. 审计专员们注意到，开发计划署正进一步尝试查明这些未查明的存款，并同意这项进一步处理的建议。开发计划署已作出许多努力来查明这些资产，以便把它们记入适当的帐目内。尽管以前没有什么结果，开发计划署又再同有关的银行接触，并正审查其答复以决定进一步采取何种步骤。当然，目标是将这些存款记入适当的帐目内。但是，如果这项审查工作不能产生进一步的结果，就会将一九七七年和以前几年所收到的余下的未辨明款额记入一九八〇年的杂项收入帐内。

(d) 外地办事处的定额备用金帐户存款额

65. 审计委员会注意到一九七九年十二月三十一日外地办事处的结余超出现定数额达130万美元，并指出虽然他们认识到当地的条件情有可原，但仍密切注意使定额备用金帐户的款额与眼前的业务需求相配合。

66. 正如对一九七八年审计委员会报告的答复中所述的，开发计划署向外地办事处提供资金必须要考虑到目前当地的情况，所涉的货币，开发计划署外地办事处在该国的任务和现行的银行转帐办法。关于审计专员们所说的一九七九年底时显然超过规定款额的130万美元，其组成如下：

(a) 一九七九年其他组织向开发计划署存入110万美元，以应付非开发计划署提供资金的活动。一九七九年十二月三十一日由此数额中支用了80万美元，所以一九七九年十二月三十一日的存款余额为30万美元。这30万美元由两个国家持有。因此，这些余额不反映开发计划署所有的款项。

(b) 有一国政府将相当于70万美元的当地货币存入外地办事处帐户。这笔款项看起来虽然象是一笔超额的款数，但事实上它是不能提取、转让或作其他用途的。付款的用途原来并没有规定，但后来查出要以美元支付。原来的存款已经归还该国政府，并取得美元的付款，因此对补还的款项作了调整。

(c) 一九七九年由一些国家政府以当地货币付给另外三个国家驻地代表帐户的180万美元总额中，有相当于20万美元的数额是一九七九年十二月三十一日这些当地货币的未支用余额。按照过去四年来所执行的程序，在这些当地货币的捐款（不能用来投资、转让或作其他用途）尚未由外地办事处充分使用之前，总部应自动停止进一步提供资金。采取这种行动是很适时而很恰当的。

(d) 有46,000美元是开发计划署提供给一个外地办事处的额外款项，由于当地情况有困难，该办事处曾经关闭，又于一九七九年重新开办。因此在取得经常和正确的报告方面遇到很多的问题。而且，在工作人员可能撤走的情况下，开发计划署照惯例多提供一些经费，作为变通和应急之用。

(e) 其他四个办事处持有43,400美元的结余。虽然数额很小——每一月正常的定额备用金帐款平均共计为37,710,000美元——但这些结余部分地反映了开发计划署为年终所订的特别程序,那时支出的款项一般是最高的,而且每当假期时,要是额外款项的调动必须在月底进行,就会遭遇困难。因此,开发计划署对每一国家的所需款额都作出估计,并于月初汇出,以确保外地办事处能在十二月按时收到。从这四个国家所持有的少量款额看来,这些估计数是相当准确的。

67. 开发计划署继续努力密切注意并管制开发计划署外地办事处所持有的款额。尽管过去几年来方案数目大量增加,但开发计划署外地办事处所持有的资金却只有少量的增加。实际上,只有上面第(d)和(e)段所解释的总计89,400美元才能视作超过规定的款额。应进一步指出,这笔数额已在上文作了充分的解释,涉及5个外地办事处,而它们规定的定额备用金却为2,730,000美元。开发计划署希望,上面提供的解释,只要对其加以分析和考虑,将不难看出定额备用金的数额已得到开发计划署的密切和有效注意。

#### 消耗性财产和非消耗性财产(第7段)

##### (a) 未经核可的购置

68. 审计委员会注意到外地办事处未经核可而进行购置的一些事例。开发计划署承认这些事例不时会发生。维修和操作科在其认为可行而又不致不当地阻碍外地业务的情况下进行了管制。一旦发生违例事情,就立即对有关的外地办事处追究。但是,目前正进行审查,以决定现行的管制和限制是否一种不必要的约束。

##### (b) 延迟报告损失

69. 审计委员会注意到某些外地办事处没有定期及时地将设备和用品的损失向总部提供报告,并强调当发现损失时应尽速提出报告。

70. 维修和操作科一发现有这样的损失时，就会立刻通知外地办事处，要求它们就损失详情和迟报的原因提出说明。而且，在有些情况下，向总部呈报遗失或被窃的资料和文件都不全（例如警察报告，工作人员说明等），结果不得不延迟向开发计划署总部财产调查委员会申报注销。

(c) 盘存报告

71. 审计委员会说，它注意到许多项目办事处迟延向总部提出盘存报告的事例，而且在许多情况下，这些报告不是在实地清点后编制的。

72. 项目执行处同意，有些外地项目办事处，不按有关的指示照规定的送交日期提交它们的报告。开发计划署曾提醒有关驻地代表注意这种规定，在提交盘存报告之前应对为项目所持有的非消耗性设备进行实地清点。

(d) 盘存管制

73. 审计委员会注意到，外地办事处没有好好地保存司机行车表，车辆一览卡片，存物卡和其他存货记录的情况。

74. 内部审计人员一发现有保持此种适当记录后，通常会通知维修和操作科，由其立即采取行动。开发计划署已提醒有关的驻地代表注意目前指示的要求，请他确保遵守这些规定，并在有必要时采取其他改正的行动。

人事问题（第9段）

75. 审计委员会注意到开发计划署已经执行审计专员关于请假和值勤记录以及按级加薪的建议。

76. 审计委员会又注意到已经从开发计划署离职的工作人员拖欠了大笔款项。关于离职人员所欠款项，已作出很大努力与离开该组织的工作人员接触并收取其欠款。这种努力十分成功，但在收回目前审计所载的款额之前，在时间上当然是会有迟延的。一九七七年和以前几年应收而未收的款项约计12,000美元，主要是与开

发计划署外地办事处服务人员有关。对以前几年不能收回的款项，将要在一九八〇年采取行动把它们注销。

### 旅 费 (第 10 段)

#### (a) 未收回的预支旅费

77. 审计委员会注意到许多预支旅费过期已久仍未取回的情况，并发现对已有两笔旅费未清还的人员又再预支的现象，因此建议应只对以前未有领取预支的人员给予旅费预支，并应从速追讨和收帐。

78. 开发计划署已对有关旅费的所有程序进行详细审查。开发计划署打算于一九八〇年实施该项审查所提出的一个建议就是(a)请工作人员从速提出其索还要求，从而结清他们的旅费预支，和(b)通知工作人员，如果他们还没有对从同一服务地点预支的两次公务旅费提出索还要求，则不得领取更多的旅费预支。根据审计专员的建议，开发计划署应优先清理一九七八年和以前各年未结算的预支旅费。

#### (b) 未使用的机票

79. 审计委员会建议密切注意未使用机票的未结清退款，以后应对这类帐款立即采取行动收回。

80. 开发计划署同意这一建议。实际上所有这类款项都是由外地办事处所作的旅行安排而引起的。与全世界航空公司和机票代办处的来往经验证明，尽管开发计划署外地工作人员尽了很大努力，总部又提供了各种可能的协助，但要收回这类款项往往是不可能的。然而，现在又再审查目前的程序，以便进一步改进管制办法，并且正加**努力**追查所有未结清的退款。

### 综合系统改良项目 (第 11 段)

81. 审计委员会注意到，在综合系统改良项目下，新的财务和方案管理系统的

设计已获得进展，而且也在按原定时间执行，以便使大部分这些系统能在一九八〇年实行。审计专员指出，他们在一九七九年的审计工作中审议了这些发展情况，并指出有关预算管制、定期财务报表和分拨给各机构的款项等问题，当这些新制度开始实行时，这些问题可以在其中得到调整。

82. 关于现正为预算管制发展的新制度，审计专员认为新制度应包括定期（季度）分析预算支出和实际支出之间的差异。开发计划署同意实际支出和预算概数之间的定期比较是预算管制制度的重要特色。一九八〇—一九八一两年期预算是按照两年中每一年所定的数额编制的。预算科将首先以一九八〇年度为基础发布并管制拨款。新的经费／拨款／支出管制制度将在一九八〇年分期实行，它每月至少有一次会对实际支出进行分析，并根据实际支出的数据，为每年余下时间的支出作出预测，然后再把这些预测和发出的拨款作一比较。由于有了这种管制制度，就不必要将拨款分为各个季度，但是在推行这个制度时，应尽量考虑到达成审计专员们所建议的目标。

83. 审计委员会正确地注意到，正在发展中的作为综合系统改良项目一部分的新会计制度，它的主要优点之一预期将是更及时地报告最新的帐目。但是，必须想到在许多关键的领域内（即各机构，外地办事处和银行）开发计划署所极度依赖的会计资料来源都是在该组织以外而极为分散的。因此即使采取了新的制度，还要经过一段时间才能收到为编制正确和适时的财务报表所需的一切数据。

84. 关于对分拨给各机构的款项，审计委员会正确地注意到开发计划署曾与各机构协商，并正拟制出一套程序，使各机构所报告的拨款与开发计划署的记录相一致的。各机构所记录的拨款和开发计划署数据库所记录的拨款目前有一些差别，其主要原因如下：

(a) 核准的概念——只有正式签署的文件，包括代表开发计划署的签名在内，方予处理记入开发计划署的数据系统之内；但是一些机构的数据库包括了尚未完全核定的项目。从各机构的观点来看这是可以理解的，而且也是必要的。

(b) 查核错误的程序——正式签署的项目/订正文件构成有约束性的拨款，并由各机构照这样记录下来，开发计划署总部的追算程序时常显示出数字上或其他的错误，如果数据管理人员不能把它们加以改正，就要与原来的外地办事处通讯加以澄清。因此，签署的日期和开发计划署数据库中所报告的各自项目拨款日期之间的时间差距，可能会长于签署日期和各机构所记录的拨款日期之间的差距。在项目和方案管理方面正在发展的新综合系统改良项目，其目的是要使转递、查核和记录这种数据的现有程序合理化，以便大大地减少这样的延误。预料在新的综合系统改良项目一旦充分实施以后，机构和开发计划署之间在拨款记录上的差异将会大为减少，核对的程序也会大为简化。

85. 审计委员会也注意到，未使用的拨款数额超过了10亿美元。关于这一点，应该指出的是，按照开发计划署的记录，除去政府现金相对捐款之外的全部款项来源12亿美元中，只有2亿美元属于一九七九年十二月三十一日原定预算的支出数额，这笔款项在一九八〇年的强制性项目订正过程中又要重新列入一九八〇年和以后几年的项目预算中。其余的10亿美元是一九八〇年和以后几年未使用的拨款，其分配如下：一九八〇年6.06亿美元；一九八一年3.02亿美元；一九八二年7,300万美元；一九八三年1,700万美元；一九八四年260万美元；一九八五年40万美元。

#### 资产估价 (第12段)

86. 开发计划署注意到，由于审计委员会关心累积的4,400万美元的不能兑换货币(参看第56至58段)和500万美元以上的未缴付旧捐款(参看第62段)的最后利用或兑现情况，因此对其一九七九年财务报表表示了保留意见。

#### 各机构的报表 (第13和14段)

87. 审计委员会解释说，它如过去一样，按照开发计划署《财务条例》第15.2

的规定，依靠各执行机构外聘审计员提供的审计证明书去审核各执行机构所报告的款额和开发计划署财务报表中所列的款额。

对一九七八年报告处理过的事项提出的意见（第15段）

88. 审计委员会确认，除了它在财务报表的说明中对固定资产价值和大量实物捐助估计价值的建议之外，所有载于一九七八年报告中的问题，都已由开发计划署圆满地处理或已在本报告中再行提出。

89. 关于固定资产的价值，正如署长对一九七八年审计委员会报告提出的答复第65段所说，<sup>31</sup> 鉴于这些资产的组成瞬息万变和正确估价所需的时间和成本，开发计划署不能确知署长所能提出的资料是否真正具有意义，因为所能报告的价值只是维持在原有成本，必须照贬值或增值加以调整才有意义。但是，为了供参考起见，现将开发计划署截至一九七九年十二月三十一日所拥有的非消耗性设备的价值，按原成本说明于下：

开发计划署各外地办事处所拥有的非消耗性资产	9, 311, 820 美元
纽约开发计划署总部所拥有的非消耗性资产（包括联合国自然资源勘探循环基金 23, 000 美元和联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金 14, 200 美元）	<u>1, 137, 800 美元</u>
共 计	<u><u>10, 449, 620 美元</u></u>

此外，开发计划署又在一个国家内购置住所财产，供驻地代表居住，其购置费为 105, 442 美元。

---

<sup>31</sup> 《大会正式记录，第三十四届会议，补编第5 A号》（A/34/5/Add. 1），第一章，第65段。



90. 关于审计专员要求公布实物捐助估值的建议，正如对一九七八年审计委员会报告的答复第66段所指出，开发计划署已进一步审议了这一问题。<sup>32</sup> 鉴于很难计算出准确和实在的实物捐助价值，也很难为每一国家确定一个可靠和一致的基数，来定出各种实物价值和保持最新的数据，而且这样做又要很多时间和人事费用，因此开发计划署认为，就其用处、可靠性及成本/利益来看，执行该项建议不一定是合理的。

### 署长的总结意见

91. 最后，署长对审计委员会和协助委员会的工作人员对开发计划署工作所作出的宝贵贡献，表示感谢；对他们在审查开发计划署的财务事项时所给予的合作和协助，表示谢意。

---

<sup>32</sup> 《同上》，第66段。

## 二、审计委员会的报告

### 导 言

1. 审计委员会根据大会第74 (I)号决议和联合国开发计划署(开发计划署)《财务条例》第十五条的规定,审核了开发计划署一九七九年十二月三十一日终了年度的决算。

2. 审查工作依照联合国《财务条例》第十二条和财务条例附件,以及联合国各专门机构和国际原子能机构的外聘审计团采用的共同审计标准办理。审查工作在纽约开发计划署总部及二十个外地办事处进行。此外还审查了其他地点的一些项目。

3. 在本年度内,审计委员会再次在统一的基础上进行审核工作。不管是在总部或是在外地办事处,每一次审核后都向开发计划署署长及其工作人员发出管理信件。这些做法有利于保持与行政当局进行经常的对话。我们已经与开发计划署行政当局讨论了我们所提出的所有意见,并在适当的情况下,在本报告内反映出他们的意见。下述各节讨论了审计委员会认为应提请大会注意的一些问题。

### 内部审查和监测制度

4. 我们在一九七八年十二月三十一日终了年度的报告中说,<sup>33</sup>开发计划署是极为复杂、多样化而分散的组织,这个组织必须有可以支配的必要管理工具和技术,以评价用来管理由其负责处理的资源的制度和管理方法。我们特别在评论中指出进一步发挥内部审计的作用,并较为优先地对待参加和执行机构财务报表和审计报告的审查和分析工作。我们已经就这两个内部审计的重要领域内的工作采取了后续行动并且也审查了总部对于外地办事处财政工作的监测和控制的程度。

---

<sup>33</sup> 《同上,补编第5 A号》(A/34/5/Add. 1),第四章。

(a) 内部审计

内部审计处的专门人员从四个增加到六个，而职权范围要求向总部各项工作以及各外地办事处提供审计服务。不过，我们所关心的是，署长在一九七八年财务报告<sup>33</sup>中所提的提高职等的说法并没有落实。此外，我们不相信六名工作人员足以应付开发计划署和人口活动基金所有总部的工作再加上111个外地办事处和世界上许多项目和活动的审计工作。

(b) 参加和执行机构

开发计划署已改善了对参加和执行机构财务报表及其外聘审计随后提出的报告的审查和分析工作。我们认为这是内部审查过程的一个主要环节，并促请开发计划署继续给予这项工作以应有的优先。

(c) 审查外地办事处结算表

外地办事处向总部提交月结算表，这是监测外地办事处活动以及执行财政规则的重要工具。从我们对这个程序的审查可以看出，总部并不是定期而迅速地收到所有的外地办事处的结算表。我们还发现总部积压了相当多的工作，以致许多结算表过了一段长时期仍没有核对。这两个因素都会对充分的内部审查和监测制度产生不利的影响。行政当局承认了在这方面所碰到的困难，并采取各种步骤减少从外地办事处取得结算表的各种耽搁：并消除审查外地办事处月结表的积压情况。

5. 我们仍然认为内部审查和监测制度对于开发计划署的有效管理是极其重要的，并建议行政当局进一步注意这些问题。

现金管理

6. 委员会继续关心与日益积累的不可兑换货币以及难以收取和查明的各国政府捐款这两方面有关的问题。

(a) 积累的不可兑换货币

行政当局已经与联合国其他机构合作作出相当多的努力来多使用不可兑换货币。尽管行政当局认为一九七九年将会扭转这种增加的趋势，但根据记录，积累的不可兑换货币大约已从一九七八年的4,300万美元增加至一九七九年十二月三十一日的4,400万美元。

(b) 各国政府捐款的收取

今年我们还是觉得有责任就行政当局在作出各种努力向各捐助国收取过期帐款时所碰到的各种困难提出意见。一九七九年十二月三十一日，未收款数总额超过7,500万美元。在这个数目内有530万美元拖欠了三年多，比起去年的600万美元有所减少。审计委员会认识到行政当局为减少未收帐款所作出的各种努力，但对于把未缴的旧捐款记入应收帐款的作法表示关注。

(c) 未辨明的银行存款

在审核的过程中，我们注意到352,000多美元的未查明银行存款，其中有些从一九七一年就开始存在。这笔存款都归在一个暂记帐户内并记为应付帐款。我们认为，应该各方协力查明这些存款，然后把这笔款额从应付帐款中抽出来，作杂项收入处理。行政当局已开始设法鉴定这些未辨明的项目并同意我们为今后的处理方法所提出的建议。

(d) 外地办事处的定额备用金帐户存款

我们在一九七八年十二月三十一日终了年度的审计报告中提到外地办事处的结存超出规定数额达270万美元。至于一九七九年十二月三十一日终了年度，该数额则为130万美元，虽然我们承认当地的条件情有可原，但认为应加紧注意使定额备用金帐户的款额与眼前的业务需求相配合。

## 消耗性财产和非消耗性财产

7. 我们在开发计划署总部和各外地办事处审查了处理消耗性财产和非消耗性财产的问题。我们就当地的和整个系统的改进，提出了许多意见，其中包括下述几个领域。

### (a) 未经核可的购买

我们注意到外地办事处未经核可而进行购买的一些事例。行政当局表示这些都是例外，一发生这种事件，行政当局就会追究到底。

### (b) 延误报告损失

我们注意到某些外地办事处没有定期及时向总部报告设备和用具方面的损失。我们强调应尽早就这种损失提出报告。

### (c) 盘存报告

我们注意到许多项目办事处迟延向总部提出财产报告的事例。许多情况下已实地清点后仍没有提出财产报告。行政当局已采取步骤补救这些缺误。

### (d) 盘存管制

我们报告了外地办事处没有好好地保存司机行车表、车辆检验卡、存物卡和其他财产记录的情况。在许多情况下并没有保存存物卡和财产登记表。我们提出了适当的建议，并获得保证说，将会采取步骤提高外地保持记录的工作质量。

8. 我们从这些意见总结出，要先改善外地办事处的单据管理和监控工作，开发计划署才能依靠单据作为有用的管理材料或作为内部管制的工具之一。

## 人事问题

9. 我们的审核工作包括了审查薪给和其他人事制度。我们提出了一些具体的意见以改善各种手续和内部管制。

(a) 职工拖欠的款额

我们注意到已经与开发计划署脱离关系的工作人员拖欠了相当大数目的款额。行政当局表示正在协力收回应收未收的数额，并且也正着手审查现有的程序。

(b) 值勤与请假记录

我们注意到值勤与请假记录与实际情况不符，而外地和总部有重复记录。因此，我们为改善情况提出一些建议，行政当局落实了这些建议。

(c) 按级加薪

我们注意到有未经主管正式同意就给予职等内按级加薪的情况。这种做法使人产生一种自动加薪的印象。这也不符合联合国工作人员服务细则。因此，我们建议须在加薪单经核可后才加薪。

旅行

10. (a) 未收回的预支旅费

预支给开发计划署官员的旅费从一九七八年底的226,000多美元增加至一九七九年十二月三十一日的300,000美元左右。我们注意到许多预支旅费过期已久仍未缴回的情况，并发现对已有两笔预支旅费未清还的人又再预支旅费的现象。我们建议制订政策来限制那些尚未就以前的预支提出报告的人再预支旅费，同时应规定办事程序来保证迅速追讨和收帐。我们了解到最近在“综合系统改良项目”主持下所完成的研究将会考虑到这些问题。同时，应优先结清一九七八年和前几年预支而仍未缴回的旅费。

(b) 未使用的机票

我们注意到某旅行社还没有付一九七一年的未使用机票的退款。我们认为，有需要更密切地监测这一类的未清算帐目，并应立即就有关的具体项目采取行动。

## 综合系统改良项目

11. 在设计各种新的财政和方案管理制度方面已取得了进步，大部分的新制度将于一九八〇年开始实行。执行工作按计划进行，而我们在这一年的审计工作中也考虑到这一些发展。当这些新制度开始实行时，我们向行政当局所提出的许多问题都可以在其中得到调整。

### (a) 预算管制

我们认识到在目前的制度下并没有每个季度把预算和实际的支出数字加以比较。我们认为定期分析预算和实际支出之间的差异是财政管理和管制的有用办法，我们相信应把这种办法纳入整个预算制度内。

### (b) 定期财政报表

定期财政报表的编制和发表有延误的情况，作为综合系统改良项目一部分的新会计制度的主要优点之一，预料将是更及时地报告最新的帐目情况。

### (c) 分拨给各机构的款项

我们在一九七八年的报告中指出，参加和执行机构对于未使用的拨款没有有效的报告和核对程序。开发计划署已经与一些机构进行了高层次协商，以期改善管理管制。开发计划署将拟制出一套程序，使各机构所报告的拨款情况能与开发计划署的记录相一致。一九七九年十二月三十一日，未使用拨款达10亿美元。

## 资产价值

12. 积累的4,400万美元不可兑换货币和各国政府认捐的500万美元但未付的旧捐款的最后使用或兑现的情况，将影响委员会对这些财务报表的意见。第6段较详细讨论了这些问题。

## 各机构的报表

13. 开发计划署的财务报表包括各参加和执行机构所报告的数额。 审计委员

会一如以往，考虑到开发计划署的各参加和执行机构间的协议，和开发计划署的财务条例 15.2 条，没有审计这类结余（总数约占开发计划署总支出的百分之八十），而是依赖各机构外聘审计员提给开发计划署的审计证明书。

14. 作为联合国的审计员，我们已详细审查了作为开发计划署的参加和执行机构的一些联合国机构。此外，从大部分其他主要参加和执行机构的外聘审计员收到了审计证明书。

#### 对一九七八年报告处理过的事项提出的意见

15. 除了本报告内再次提出的问题外，我们对于一九七八年报告内所提到的各事项的处理感到满意。但有两项例外：即我们关于宣布固定资产，特别是设备和汽车的价值建议，以及以财务报表说明的方法，估计大量实物捐献的价值。

#### 致 谢

16. 审计委员会对开发计划署署长及其工作人员所给予的合作和协助表示感谢。

加拿大审计长

麦克唐奈（签名）

加纳审计长

阿亨科拉·奥塞伊（签名）

孟加拉国主计长兼审计长

奥斯曼·加尼·汗（签名）



### 三、 审计意见

我们业已审核下面所附联合国开发计划署一九七九年十二月三十一日终了年度第一号至第十二号各有适当名目的财务报表和有关附表。所作审核除包括对会计手续的一般审查外，并曾斟酌情况需要，对其他会计记录及原始凭证进行抽查。审核结果，我们认为各项财务报表均正确反映了该年度所登录的财务事项，而各财务事项亦符合财务条例及法定权限，除了本报告第12段所载的意见外，堪称妥适显示一九七九年十二月三十一日的财务状况。

加拿大审计长

麦克唐奈 ( 签名 )

加纳审计长

阿亨科拉·奥塞伊 ( 签名 )

孟加拉国主计长兼审计长

奥斯曼·加尼·汗 ( 签名 )

四、一九七九年十二月三十一日终了年度决算表

表 一

开发计划署：联合国开发计划署帐户  
 一九七九年十二月三十一日终了年度收入和支出表  
 (以美元计算)

<u>1978</u>			<u>1979</u>
	收入		
	各国政府的捐款		
593 064 194	自愿认捐	(附表1)	679 460 104
2 098 109	计划费用摊款	(附表2)	456 730
8 027 036	向最不发达国家特别措施基金自愿认捐	(附表1)	11 481 799
44 391 340	分担费用捐款	(附表3)	41 910 319
<u>6 560 049</u>	项目的现金相对捐款	(附表4)	<u>3 391 814</u>
554 140 728			736 700 766
<u>288 133</u>	减：收到捐款时的汇兑调整数	(说明 I(c))	<u>285-938</u>
653 852 595			<u>736 414 828</u>
<u>13 085</u>	赠款		42 314
<u>49 555 899</u>	杂项收入	(附表5)	<u>62 445 754</u>
<u>49 568 984</u>			<u>62 488 068</u>
<u>703 421 579</u>	收入总额		<u>798 902 896</u>
	支出		
	方案支出		
387 492 021	从各项目的指示性规划数字项下	(附表6)	482 791 821
2 283 047	从方案储备金项下	(附表6)	2 517 707
3 618 724	从特别工业服务项下	(附表6)	4 661 631

表 一(续)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
5 358 719	从最不发达国家特别措施基金项下 (附表6)	9 776 653
30 492 124	从政府分担费用捐款项下 (附表6)	43 186 002
<u>6 354 393</u>	从政府现金相对捐款项下 (附表6)	<u>4 666 797</u>
435 599 028		547 600 611
<u>58 027 281</u>	偿还各参加兼执行机构的方案支助费用 (附表6)	<u>73 212 720</u>
493 626 309		620 813 331
1 145 295	专家职务中断期间费用和长期病假费用	1 212 098
<u>240 279</u>	以往各年方案支出和方案支助费用调整数	<u>985 743</u>
495 011 883		623 011 172
<u>63 556 820</u>	开发计划署行政和方案支助费用 (附表7)	<u>76 083 892</u>
<u>558 568 703</u>	支出总额	<u>699 095 064</u>
<u><u>144 852 876</u></u>	收入超过支出的数额 (说明5)	<u><u>99 807 832</u></u>

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分

证明无误

财务司代理司长

尼希姆·塔尔 (签名)

表 二  
 开发计划署：联合国开发计划署帐户  
 一九七九年十二月三十一日资产负债表  
业务储备金除外  
 (以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
	资产	
	现金	
5 772 960	可兑换货币	11 550 803
1 855 024	可使用的不可兑换货币	1 210 682
42 994 136	累积的不可兑换货币	44 259 278
<u>14 903 710</u>	外地办事处的定额备用现金	<u>28 662 511</u>
65 525 830		85 683 274
-	政府信用证 (说明3)	70 120 000
354 979 611	投资 (附表10)	321 422 707
<u>3 127 862</u>	房屋贷款	-
<u>423 633 303</u>		<u>477 225 981</u>
	垫款和应收帐款	
	开发计划署向各参加兼执行机构提供的	
36 208 399	业务经费 (说明4)	31 418 495
-	应收联合国人口活动基金款项	5 242 607
5 580 842	应收开发计划署经营的信托基金款项 (说明5)	1 567 899
20 476 610	其他应收帐款和递延费用	32 894 123
<u>7 748 671</u>	应计利息	<u>9 510 946</u>
<u>70 014 522</u>	各国政府建设贷款储备金的投资 (附表12)	<u>80 634 070</u>
-	各国政府为本年和以往各年认捐款项 (说明6)	<u>25 000 000</u>
<u>47 037 580</u>		<u>75 826 606</u>
<u>540 685 405</u>		<u>658 686 657</u>

表 二(续)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
负债和储备金		
负债		
52 303 844	应付帐款	(说明7) 69 364 836
100 954 427	参加兼执行机构未清偿债务	(说明4) 124 501 034
1 549 902	应付联合国款项	3 588 221
1 960 771	应付联合国人口活动基金款项	-
1 138 576	应付开发计划署经营的信托基金款项	(说明5) 2 409 198
<u>2 464 633</u>	初等专员方案	(附表13) 663 258
<u>160 372 153</u>		<u>200 526 547</u>
<u>47 037 580</u>	各国政府认捐款项	<u>75 826 606</u>
	未支用捐款:	
19 988 887	最不发达国家特别措施基金项下	(附表14) 21 694 033
42 774 595	政府分担费用捐款项下	(附表15) 36 672 616
<u>4 813 486</u>	政府现金相对捐款项下	(附表16) <u>3 469 141</u>
<u>67 576 968</u>		<u>61 835 790</u>
储备金		
-	各国政府建设贷款储备金	(说明8) <u>25 000 000</u>
50 000 000	应付业务储备金款项	(表三) -
<u>215 698 704</u>	收入储备金	(表五) <u>295 497 714</u>
<u>265 698 704</u>		<u>295 497 714</u>
<u>540 685 405</u>		<u>658 686 657</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司代理司长

尼希姆·塔尔(签名)

表 三

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日

业务储备金报表

(以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
	资产	
<u>100 000 000</u>	投资	(附表11) <u>150 000 000</u>
	计开	
150 000 000	业务储备核定数额	150 000 000
	减：应收联合国开发计划署	
<u>50 000 000</u>	款项	(表二) <u>—</u>
<u>100 000 000</u>		<u>150 000 000</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分。

证明无误

财务司代理司长

尼希姆·塔尔 (签名)

表 四

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日终了年度财务情况变化报表 a

(以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
	资金来源	
703 421 579	本年度收入总额 (表一)	798 902 896
224 301	房屋贷款减少额	154 598
7 377 047	无息票据价值减少额	-
-	为各机构提供的业务经费减少额	4 789 904
68 902 125	负债增加额	40 154 394
<u>779 925 052</u>	所提供的资金总额	<u>844 001 792</u>
	资金应用	
558 568 703	本年度支出总额 (表一)	699 095 064
1 000 000	从收入储备金转入联合国志愿人员方案的 款项	750 000
-	从投资转入各国政府建设贷款储备金的款项	22 026 736
8 183 847	为各机构提供的业务经费增加额	-
17 846 881	应收帐款增加额	15 409 452
85 000 000	从投资转入业务储备金的款项	50 000 000
<u>670 599 431</u>	所支用的资金总额	<u>787 281 252</u>
<u>109 325 621</u>	现金和投资的增加额	<u>56 720 540</u>
311 179 820	年初的现金和投资	420 505 441
	现金和投资的增加(减少)额:	
107 030 711	可兑换货币	54 926 569
(512 128)	可使用的不可兑换货币	1 517 305
2 807 038	累积的不可兑换货币	276 666
<u>109 325 621</u>		<u>56 720 540</u>



表 四 ( 续 )

<u>1978</u>	<u>1979</u>
<u>420 505 441</u> 年终的现金和投资	<u>477 225 981</u>
a 不包括业务储备金投资和各国政府建设贷款储备金投资，但包括政府信用证。	

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分。

证明无误

财务司代理司长

尼希姆·塔尔 ( 签名 )

表 五  
开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日终了年度各附属方案资金和收入储备金调动情况摘要

(以美元计)

	最不发达国家 特别措施基金	政府分担 费用捐款	政府现金 相对捐款	收入 储备金	共计
一九七九年一月一日结存	19 988 887	42 774 595	4 813 486	215 698 704	283 275 672
收入超过支出数额 (支出超过收入数额)	1 705 146	(6 101 979)	(1 344 345)	105 549 010	99 807 832 <sup>a/</sup>
从收入储备金转入联合国志愿人员方案的款项 (说明 10)	—	—	—	(750 000)	(750 000)
从收入储备金转入各国政府建设贷款储备金的款项 (说明 8)	—	—	—	(25 000 000)	(25 000 000)
全年度调动总数	1 705 146	(6 101 979)	(1 344 345)	79 799 010	74 057 832
一九七九年十二月三十一日结存 (表 二)	21 694 033	36 672 616	3 469 141	295 497 714	357 333 504
	(附表 14)	(附表 15)	(附表 16)		

a. 如表一所列

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司代理司长

尼希姆·塔尔 (签名)

**表 六**  
**开发计划署：联合国开发计划署帐户**  
**联合国开发计划署作为本署项目的执行机构**  
**一九七九年十二月三十一日资金状况**  
**(以美元计)**

<u>1978</u>		<u>1979</u>
(2 223 053)	年初结存	(7 685 841)
33 209 245	加：提领现金、部门间付款凭单和其他费用（净额）	46 882 080
4 586	杂项收入和汇兑调整数（净额）	21 161
<u>218 104</u>	偿还开发计划署的杂项款额（净额）	<u>8 035</u>
<u>31 208 882</u>		<u>39 225 435</u>
	减：一九七九年支出	
	下列机构执行的项目：	
	项目执行事务处	43 845 392
	联合国志愿人员方案	1 343 752
36 459 984	欧洲股和欧洲经济委员会（欧洲经委会）	<u>485 491</u>
	支助费用：	
	项目执行事务处的行政费用（附表8）	1 752 684
	开发计划署执行的项目的支助事务费用（附表9）	773 679
<u>2 434 739</u>	项目执行事务处支付给各联系机构的支助费用（净额）（说明11）	<u>157 618</u>
<u>38 894 723</u>		<u>2 683 981 a/</u>
		48 358 616
<u>(7 685 841)</u>	年终结存	<u>(9 133 181)</u>
<u>(7 685 841)</u>	计开：未清偿债务（说明4）	<u>(9 133 181)</u>

a 同附表6所列

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司代理司长  
 尼希姆·塔尔（签名）

表 七  
 开发计划署：信托基金  
 援助殖民地国家和人民信托基金  
 一九七九年十二月三十一日资金状况  
 (以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
	<b>本年度收入和支出</b>	
	(附表 17)	
28 575	各国政府自愿捐款	-
79 776	利息收入	64 680
<u>108 351</u>		<u>64 680</u>
	减：支出	
(348 029)	项目费用	(338 907)
(38 916)	偿还各执行机构的方案支助费用	(32 974)
<u>(386 945)</u>		<u>(371 881)</u>
<u>(278 594)</u>	支出超过收入数据	<u>(307 201)</u>
	<b>资产</b>	
	(附表 18)	
381 931	现金	62 713
623 090	可兑换货币	789 634
524 816	投资	379 450
1 607	为执行机构提供的业务经费	2 314
<u>1 531 444</u>	应计利息	<u>1 234 111</u>
	各国政府为今年和以往各年认捐款项 (附表 17)	100 000
<u>100 000</u>		<u>100 000</u>
<u>1 631 444</u>		<u>1 334 111</u>
	<b>负债和储备金</b>	
	各执行机构未清偿债务	37 527
60 709	应付开发计划署款项	49 697
16 647		<u>87 224</u>
<u>77 356</u>		
<u>100 000</u>	各国政府认捐款项	100 000
	储备金	
1 732 682	一月一日结存	1 454 088
(278 594)	减：支出超过收入数额	(307 201)
<u>1 454 088</u>	十二月三十一日结存 <sup>a</sup>	<u>1 146 887</u>
<u>1 631 444</u>		<u>1 334 111</u>
	<sup>a</sup> 计开	
1 213 750	未动用拨款	595 026
240 338	未支配款项	551 861
<u>1 454 088</u>	所附说明为本财务报表不可分割的一部分	<u>1 146 887</u>

证明无误  
 财务司代理司长  
 尼希姆·塔尔 (签名)

表 八  
开发计划署：信托基金  
联合国资本发展基金  
一九七九年十二月三十一日资金状况  
(以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
17 761 233	本年度收入和支出 (附表 17)	23 887 107
-	各国政府自愿捐款 (附表 17)	(143)
<u>17 761 233</u>	减：收到捐款时的汇兑调整数	<u>23 886 964</u>
3 629 053	利息收入	6 639 223
<u>657 729</u>	杂项收入	<u>114 722</u>
22 048 015		30 640 909
<u>(10 229 767)</u>	减：项目支出 (说明 14(a))	<u>(8 943 351)</u>
<u>11 018 248</u>	收入超过支出数额	<u>21 697 558</u>
	<u>资产</u>	
	<u>现金</u>	
496 101	可兑换货币	62 024
1 618 705	可使用的不可兑换货币	1 912 239
<u>843 800</u>	积累的不可兑换货币	<u>1 068 923</u>
2 958 606	投资	3 043 186
50 766 916	为执行机构提供的业务经费 (附表 18)	51 297 658
1 375 935	应收开发计划署款项	596 529
25 147	应收帐款	2 012 616
471 289	应收利息	358 777
<u>1 092 682</u>		<u>2 028 374</u>
<u>36 651 578</u>		<u>59 407 140</u>
-	业务储备金投资 (附表 18)	20 000 000
-	保证储备金投资 (附表 18)	900 000
2 300 152	各国政府为本年和以往各年认捐款项 (附表 17)	4 376 667
<u>59 031 730</u>		<u>84 683 807</u>
	<u>负债和储备金</u>	
4 704 973*	应付帐款	5 064 700
<u>730 241</u>	各执行机构未清偿债务	<u>2 328 018</u>
5 435 214		7 392 718
2 300 152	各国政府认捐的款项	4 376 667
39 397 016	储备金	51 216 064
<u>11 018 248</u>	一月一日结存	<u>21 697 558</u>
51 216 064	加：收入超过支出数额	72 913 622
-	减：转入业务储备金款项	20 000 000
-	转入保证储备金款项	900 000
51 216 064	十二月三十一日结存 <sup>a</sup>	52 013 622
-	业务储备金 (说明 14(b))	20 000 000
51 216 064	保证储备金 (说明 14(c))	900 000
59 031 730		72 913 622
<u>84 683 807</u>		<u>84 683 807</u>
44 384 131	a 计开：未动用拨款	73 476 853
<u>6 831 923</u>	未支配款项 (拨款超过资源数额)	<u>(21 462 745)</u>
<u>51 216 064</u>		<u>52 013 622</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一部分

证明无误

财务司代理司长  
尼希姆·塔尔 (签名)

表 九  
开发计划署：信托基金  
联合国自然资源勘探循环基金  
一九七九年十二月三十一日资金状况  
(以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
	<u>本年度收入和支出</u>	
4 075 757	各国政府自愿捐款 (附表 17)	3 010 000
1 110 881	利息收入	1 954 517
<u>55 422</u>	杂项收入	<u>7 099</u>
<u>5 242 060</u>		<u>4 971 616</u>
(1 428 458)	减：支出	(2 012 412)
(24 078)	项目支出	(10 657)
<u>(437 175)</u>	偿还各执行机构的方案支助费用	<u>(532 933)</u>
<u>(1 889 711)</u>	行政费用 (附表 19)	<u>(2 556 002)</u>
<u>3 352 349</u>	收入超过支出数额	<u>2 415 614</u>
	 <u>资产</u>	
51 316	现金	525 813
17 014 971	可见换货币	19 347 820
34 753	投资	47 811
<u>346 733</u>	应收帐款 (附表 18)	<u>462 603</u>
<u>17 447 773</u>	应收利息	<u>20 384 047</u>
<u>3 510 000</u>	各国政府为本年和以往各年认捐款项 (附表 17)	<u>3 510 000</u>
<u>20 957 773</u>		<u>23 894 047</u>
	 <u>负债和储备金</u>	
69 022	应付各执行机构的业务经费	85 727
107 861	应付帐款	158 129
316 061	各执行机构未清偿债务	116 588
<u>232 898</u>	应付开发计划署款项	<u>886 058</u>
<u>725 842</u>		<u>1 246 502</u>
<u>3 510 000</u>	各国政府认捐款项	<u>3 510 000</u>
13 369 582	储备金	16 721 931
<u>3 352 349</u>	一月一日结存	<u>2 415 614</u>
<u>16 721 931</u>	加：收入超过支出数额 <sup>a</sup>	<u>19 137 545</u>
<u>20 957 773</u>	十二月三十一日结存 <sup>a</sup>	<u>23 894 047</u>
	 <sup>a</sup> 计开：	
6 587 823	未动用拨款	13 756 452
<u>10 134 108</u>	未支配款项	<u>-5 381 093</u>
<u>16 721 931</u>		<u>19 137 545</u>

所附说明为本报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司代理司长  
尼希姆·塔尔 (签名)

表 十  
开发计划署：信托基金  
联合国苏丹—萨赫勒活动信托基金  
一九七九年十二月三十一日资金状况  
(以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
	<b>本年度收入和支出</b>	
7 375 431	各国政府自愿捐款 (附表 17)	7 990 009
10 335	赠款	270
2 051 536	利息收入	1 875 569
<u>109 550</u>	杂项收入	<u>36 595</u>
<u>9 546 852</u>		<u>9 902 443</u>
	<b>减：支出</b>	
(8 960 639)	项目费用	(8 975 407)
<u>(1 915 878)</u>	转入开发计划署的分担费用捐款	<u>(584 122)</u>
(690 107)	偿还各执行机构方案支助费用 (说明 15a)	(824 646)
<u>(487 873)</u>	行政费用 (附表 20)	<u>(546 965)</u>
<u>(12 054 497)</u>		<u>(10 931 140)</u>
<u>(2 507 645)</u>	支出超过收入数额	<u>(1 028 697)</u>
	<b>资产</b>	
34 451	现金	6 384
24 514 783	可兑换货币 (附表 18)	18 767 886
406 843	投资	122 110
-	为执行机构提供的业务经费	309 583
805 315	应收开发计划署款项	576 559
<u>452 949</u>	应收帐款	<u>419 611</u>
<u>26 214 341</u>	应计利息	<u>20 202 133</u>
	<b>负债和准备金</b>	
272 341	应付帐款	557 420
1 543 474	各执行机构未清偿债务	1 051 234
-	应付开发计划署/环境规划署合同项目款项 (说明 15(b))	78 085
<u>4 854 435</u>	应付开发计划署款项	<u>-</u>
<u>6 670 250</u>		<u>1 686 739</u>
	<b>准备金</b>	
22 051 736	一月一日结存	19 544 091
<u>(2 507 645)</u>	减：支出超过收入数额	<u>(1 028 697)</u>
<u>19 544 091</u>		<u>18 515 394</u>
<u>26 214 341</u>	十二月三十一日结存 <sup>a</sup>	<u>20 202 133</u>
	<b><sup>a</sup> 计开：</b>	
21 528 915	未动用拨款	14 943 081
<u>(1 984 824)</u>	未支配款项 (拨款超过资源数额)	<u>3 572 313</u>
<u>19 544 091</u>		<u>18 515 394</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司代理司长  
尼希姆·塔尔 (签名)

表十一  
 开发计划署：信托基金  
 联合国志愿人员方案  
 一九七九年十二月三十一日资金状况  
 (以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
	<u>本年度收入和支出</u>	
1 128 814	各国政府自愿捐款 (附表 17)	1 305 157
<u>1 000 000</u>	从开发计划署方案储备金转来款项 (表 五)	<u>750 000</u>
2 128 814		2 055 157
115 536	利息收入	129 763
<u>69 184</u>	杂项收入	<u>4 163</u>
2 313 534		2 189 083
<u>(1 737 442)</u>	减：支出—项目费用	<u>(1 375 385)</u>
<u>576 092</u>	收入超过支出数额	<u>813 698</u>
	<u>资产</u>	
(260 765)	现金	174 849
1 598 164	可兑换货币 (附表 18)	2 008 649
125 366	投资	78 680
<u>32 738</u>	应收帐款和递延费用	<u>61 496</u>
1 495 503	应计利息	2 323 674
-	各国政府为本年和以往各年认捐款项 (附表 17)	282 302
<u>1 495 503</u>		<u>2 605 976</u>
	<u>负债和储备金</u>	
78 940	应付款项	32 954
<u>376 446</u>	应付开发计划署款项	<u>436 905</u>
455 386		469 859
-	各国政府认捐款项	282 302
	<u>储备金</u>	
464 025	一月一日结存	1 040 117
<u>576 092</u>	加：收入超过支出数额	<u>813 698</u>
1 040 117	十二月三十一日结存	1 853 815
<u>1 495 503</u>		<u>2 605 976</u>

所附说明为本报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司代理司长  
 尼希姆·塔尔 (签名)



表十二

开发计划署：信托基金

开发计划署经营的其他信托基金一九七九年十二月三十一日资金状况  
(以美元计)

	联合国开发 西伊里安 基金	联合国发展 中内陆国家 特别基金	联合国莱索 托业务方案 信托基金	联合国向斯威 士兰提供业务 人员的信托基金	孟加拉特济 处结余资金	联合国韩国 重建局结余 资产	扎伊尔共和 国信托基金 方案	纳米比亚基 建国方案开 计划信托基金
<b>本年度收入和支出</b>								
各国政府自愿捐款 (附表 17)	-	73 070	396 376	-	-	-	-	3 167 600 <sup>a</sup>
加: 收到捐款时的汇兑调整数	-	45	-	-	-	-	-	-
利息收入	15 994	51 663	396 376	3 690	80 587	857	6 782	3 167 600
杂项收入 (支出)	3 691	-	10 936	(9)	-	-	-	188 979
	19 685	124 780	407 345	3 681	80 587	857	6 782	3 356 579
减: 支出								
项目费用	1 371 <sup>b</sup>	(39 000)	(238 141)	(128 665)	-	(5 762)	33 468 <sup>b</sup>	(11 691)
偿还各执行机构方案支助费用	220 <sup>b</sup>	-	(33 078)	(18 527)	-	-	673 <sup>b</sup>	(226)
	1 591	(39 000)	(271 219)	(147 262)	-	(5 762)	33 941	(11 892)
收入超过支出数额 (支出超过收入数额)	21 476	85 780	136 126	(143 581)	80 587	(4 905)	40 723	3 344 682
<b>资产</b>								
现金								
可兑换货币	14 717	-	7 384	836	13 343	7 915	3 868	-
可使用的不可兑换货币	100 284	-	-	-	-	-	-	-
投资 (附表 18)	115 001	-	7 384	836	13 343	7 915	3 868	-
为执行机构提供的业务经费	307 954	644 815	290 145	5 053	759 515	10 785	1 349	3 252 675
应收开发计划署款项	2 884	34 115	113 980	-	-	-	6 486	50 219
应计利息	2 371	6 125	1 842	50 000	-	-	-	-
	431 210	685 055	415 551	55 889	793 524	26 700	13 703	3 406 798
各国政府为本年和以往各年认捐款项 (附表 17)	-	62 098	-	-	-	-	-	-
	431 210	747 153	415 551	55 889	793 524	26 700	13 703	3 406 798
<b>负债和储备金</b>								
应付各执行机构的业务经费	-	-	-	73 300	-	-	-	-
各执行机构未清偿债务	-	-	19 912	6 970	-	-	-	10 216
应付拨款	37 471	-	-	-	-	-	-	-
应付开发计划署款项	-	-	136 061	-	-	5 762	1 516	31 900
各国政府认捐款项	37 471	-	352 978	80 270	-	5 762	1 516	62 116
	-	62 098	-	-	-	-	-	-
<b>储备金</b>								
一月一日结存	372 263	599 275	123 447	119 200	712 937	25 843	(28 536)	-
加: 收入超过支出数额	21 476	85 780	136 126	-	80 587	-	40 723	3 344 682
减: 支出超过收入数额	-	-	-	(143 581)	-	(4 905)	-	-
十二月三十一日结存	393 739 <sup>*</sup>	685 055 <sup>*</sup>	259 573 <sup>*</sup>	(24 381) <sup>*</sup>	793 524 <sup>*</sup>	20 938 <sup>*</sup>	12 187 <sup>*</sup>	3 344 682 <sup>*</sup>
	431 210	747 153	415 551	55 889	793 524	26 700	13 703	3 406 798
<b>* 计开:</b>								
未动用拨款	37 519	489 001	331 330	176 867	602 564	18 238	6 486	3 135 703
未支配款项	356 220	196 054	(271 752)	(201 248)	190 960	2 700	3 701	188 979
拨款超出资源数额	393 739	685 055	259 573	(24 381)	793 524	20 938	12 187	3 344 682

a 联合国纳米比亚基金 (建国方案) 拨款

b 退还一九七八年开支

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司代理司长  
尼希姆·塔尔 (签名)

附表 1

开发计划署：联合国开发计划署帐户  
第一部分：一九七九年十二月三十一日自愿认捐款项状况  
(以美元计)

收 入 <sup>a</sup>	一九七九 年十二月 三十一日 大 额		一九八〇年认捐		共 计	一九七九年 十二月三十一日 大 额		一九八〇年 认 捐		结 束 状 况 一九七九及 以往各年	一九八〇 年
	增加和 调整数	当地货币	美元等值	美元等值		美元等值	一九七九年 十二月三十一日 大 额	一九八〇年 认 捐	一九七九及 以往各年		
阿尔巴尼亚 (新列克)		3 947		286	8 571	286	286		286		285
阿尔巴尼亚 (美元)		605 000	30 000	665 000	1 270 000	665 000	665 000		665 000		665 000
阿根廷 (美元)		260 000		1 495 000	1 755 000	1 495 000	1 495 000		1 495 000		1 495 000
澳大利亚 (美元)		7 780 000	7 230 000	8 033 333	15 807 222	8 033 333	8 033 333		8 033 333		8 033 333
奥地利 (美元)		5 000 000		5 500 000	10 500 000	5 500 000	5 500 000		5 500 000		5 500 000
巴拿马 (美元)		14 820		14 820	29 640	14 820	14 820		14 820		14 820
加拿大 (美元)		111 378		126 874	238 252	126 874	126 874		126 874		126 874
古巴 (美元)		24 546		19 838	44 384	19 838	19 838		19 838		19 838
巴巴多斯 (美元)		16 333 333	560 000 000	19 649 123	36 203 177	19 649 123	19 649 123		19 649 123		19 649 123
比莱列维 (法郎)		6 000		2 600	8 600	2 600	2 600		2 600		2 600
芬兰 (美元)		271 159		15 459	286 618	15 459	15 459		15 459		15 459
法国 (法郎)		15 459		1 767 000	1 782 459	1 767 000	1 767 000		1 767 000		1 767 000
西德 (马克)		452 128	595 000	668 572	1 120 700	668 572	668 572		668 572		668 572
印度 (卢比)		618 546	850 000	1 300 769	1 919 315	1 300 769	1 300 769		1 300 769		1 300 769
印度尼西亚 (盾)		5 922		18 908	24 830	18 908	18 908		18 908		18 908
日本 (日元)		204 545	135 000	206 422	410 967	206 422	206 422		206 422		206 422
白俄罗斯苏维埃社会主义共和国 (卢布)		5 000	41 000 000	35 042 735	70 042 735	35 042 735	35 042 735		35 042 735		35 042 735
柬埔寨 (美元)		2 046		150	2 196	150	150		150		150
中国 (人民币)		9 090		666	9 756	666	666		666		666
智利 (美元)		700 000		710 000	1 410 000	710 000	710 000		710 000		710 000
中国 (人民币)		208 485	1 400 000	1 377 152	2 622 152	1 377 152	1 377 152		1 377 152		1 377 152
哥伦比亚 (美元)		1 055 000		1 085 500	2 140 500	1 085 500	1 085 500		1 085 500		1 085 500
刚果 (法郎)		22 727		24 300	47 027	24 300	24 300		24 300		24 300
芬兰 (芬兰马克)		15 000	38 700	37 941	73 641	37 941	37 941		37 941		37 941
法国 (法郎)		612 760		120 000	732 760	120 000	120 000		120 000		120 000
希腊 (德拉克)		697 895		670 498	1 368 393	670 498	670 498		670 498		670 498
海地 (古德)		1 455		5 000	6 455	5 000	5 000		5 000		5 000
印度 (卢比)		61 654 135		936 823	62 590 958	936 823	936 823		936 823		936 823
日本 (日元)		155 000	360 000	2 034	517 034	2 034	2 034		2 034		2 034
马来西亚 (马元)		333 267		468 000	791 267	468 000	468 000		468 000		468 000
尼泊尔 (尼泊尔卢比)		596 022	447 800	639 715	1 235 737	639 715	639 715		639 715		639 715
挪威 (克朗)		50 000		50 000	100 000	50 000	50 000		50 000		50 000
菲律宾 (比索)		6 543 211	29 000 000	7 733 333	14 276 544	7 733 333	7 733 333		7 733 333		7 733 333
芬兰 (芬兰马克)			16 000 000		16 000 000						
法国 (法郎)			274 269		274 269						
西德 (马克)			8 890		8 890						
总计			16 002	8 650	24 652	8 650	8 650		8 650		8 650



附表 1 (续)

国别 <sup>a</sup>	一九七八年十二月三十一日		一九七九年十二月三十一日		一九七九年一月一日		一九七九年一月一日	
	增加或减少	期末余额	当地货币	美元等值	收付的捐款	结欠状况	一九七九年以前各年	一九七九年以前各年
阿比西尼亚 (卢布)	10 421	17 714 600	17 714 600	75 000	75 000	75 000	75 000	
巴巴多斯 (美元)	140 000	327 000	327 000	1 789 353	1 789 353	1 789 353	1 789 353	
巴西 (美元)	110 000	-	-	327 000	327 000	327 000	327 000	
巴巴多斯 (美元)	108 000	-	-	20 000	20 000	20 000	20 000	
保加利亚 (美元)	64 000	34 494 464	34 494 464	290 000	290 000	290 000	290 000	
柬埔寨 (美元)	55 414	-	-	600 000	600 000	600 000	600 000	
加拿大 (美元)	34 320	6 000 000	6 000 000	1 038 990	1 038 990	1 038 990	1 038 990	
智利 (美元)	2 500 000	-	-	134 000	84 000	84 000	134 000	
中国 (美元)	741	-	-	200 000	200 000	200 000	200 000	
哥斯达黎加 (美元)	75 000	7 551	7 551	838 000	838 000	838 000	838 000	
古巴 (美元)	-	-	-	20 000	20 000	20 000	20 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	1 715	1 715	1 715	1 715	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	340 007	340 007	340 007	340 007	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	220 000	220 000	220 000	220 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	5 618	5 618	5 618	5 618	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	1 797 000	1 797 000	1 797 000	1 797 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	560 000	560 000	560 000	560 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	200 000	200 000	200 000	200 000	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	70 000	70 000	70 000	70 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	9 036	9 036	9 036	9 036	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	320 000 000	320 000 000	320 000 000	320 000 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	26 500 000	26 500 000	26 500 000	26 500 000	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	7 500	7 500	7 500	7 500	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	322	322	322	322	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	394 308	394 308	394 308	394 308	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	278 462	278 462	278 462	278 462	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	210 324	210 324	210 324	210 324	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	308 872	308 872	308 872	308 872	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	3 516	3 516	3 516	3 516	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	1 009	1 009	1 009	1 009	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	337 500	337 500	337 500	337 500	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	675 000	675 000	675 000	675 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	741	741	741	741	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	160 000	160 000	160 000	160 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	190 007	190 007	190 007	190 007	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	220 000	220 000	220 000	220 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	5 618	5 618	5 618	5 618	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	840 000	840 000	840 000	840 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	560 000	560 000	560 000	560 000	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	600 000	600 000	600 000	600 000	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	70 000	70 000	70 000	70 000	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	16 148	16 148	16 148	16 148	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	67 873 303	67 873 303	67 873 303	67 873 303	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	13 294 798	13 294 798	13 294 798	13 294 798	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	702 698	702 698	702 698	702 698	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	216 819	216 819	216 819	216 819	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	404 499	404 499	404 499	404 499	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	1 235 765	1 235 765	1 235 765	1 235 765	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	66 313	66 313	66 313	66 313	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	511 364	511 364	511 364	511 364	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	4 090 909	4 090 909	4 090 909	4 090 909	
塞舌尔 (美元)	-	-	-	516 055	516 055	516 055	516 055	
塞舌尔 (七厘茨卢比)	-	-	-	128 440	128 440	128 440	128 440	

附表 I (续)

政府 <sup>1)</sup>	一九七八年十二月三十一日		一九八〇年决算		一九七九年十二月三十一日		一九七九年以前各年		一九八〇年	
	增加数和调整数	当地货币	美元等值	共计	收到借债款	一九七九年	一九七九年以前各年	一九七九年	一九七九年以前各年	
大不列颠及北爱尔兰联合王国	2 329 743	-	-	58 102 742	98 102 742	-	-	-	-	
加拿大	7 680	-	-	7 680	7 680	-	-	-	-	
沙特阿拉伯	11 840	-	-	11 840	11 840	-	-	3 855	-	
圣多明各和凯林群岛	15 760	-	-	15 760	15 760	-	-	15 760	-	
圣多明各和凯林群岛	2 240	-	-	2 240	2 240	-	-	-	-	
圣多明各和凯林群岛 (非洲法郎)	(4 035)	-	-	1 030 274	365 245	-	-	488 634	-	
圣多明各和凯林群岛 (先令)	(19 430)	-	-	289 157	144 579	-	-	49 192	-	
圣多明各和凯林群岛	6 200	-	-	126 000 000	126 000 000	-	-	6 200	-	
圣多明各和凯林群岛	2 160 000	-	2 000 000	500 000	500 000	-	-	-	-	
圣多明各和凯林群岛	30 000	-	4 268 979	2 160 000	2 160 000	-	-	109 979	2 000 000	
圣多明各和凯林群岛	17 945	-	5 000	35 000	5 000	-	-	25 000	5 000	
圣多明各和凯林群岛 (美元等值)	2 629 150	-	21 945	10 945	11 000	-	-	4 945	6 000	
圣多明各和凯林群岛	883 724	-	2 620 516	5 249 655	2 410 218	-	-	218 932	2 620 516	
圣多明各和凯林群岛	132 353	-	-	499 247	499 247	-	-	20 367	-	
共计	595 001 181	-	426 055 173	1 123 877 123	679 450 104	20 367	28 457 153	28 457 153	420 233 222	

(表一)

<sup>1)</sup> 括号内的说明是一九八〇年试编款项的货币单位。  
<sup>2)</sup> 此外, 一些政府已签署的今后几年试编款项如下, 括号内是货币单位。

政府	一九八一年		一九八二年	
	当地货币	美元等值	当地货币	美元等值
芬兰 (马克)	29 033 000	7 733 333	-	-
希腊 (德拉克)	429 445	155 162	-	-
挪威 (克朗)	283 000 000	56 941 650	-	-
瑞典 (克朗)	300 000 000	80 952 351	320 200 000	80 952 351
共计	145 783 325	145 783 325	-	-

第二部分. 一九七九年十二月三十一日童子军基金会特别基金自款状况 (以美元计)

政府 <sup>1)</sup>	一九七八年十二月三十一日		一九八〇年决算		一九七九年十二月三十一日		一九七九年以前各年		一九八〇年	
	增加数和调整数	当地货币	美元等值	共计	收到借债款	一九七九年	一九七九年以前各年	一九七九年	一九七九年以前各年	
芬兰 (马克)	5 583	-	-	5 583	5 583	-	-	-	-	
希腊 (德拉克)	87 691	-	2 012 072	4 052 338	2 040 916	-	-	2 012 072	-	
挪威 (克朗)	238 431	10 000 000	30 000 000	14 168 618	7 025 761	-	-	7 142 957	-	
瑞典 (克朗)	2 409 619	30 000 000	4 072 300	4 972 632	2 593 532	-	-	2 593 532	-	
共计	2 741 324	-	31 453 029	21 146 223	11 681 282	11 681 282	-	11 681 282	-	

(表一)

<sup>1)</sup> 括号内的说明是一九八〇年试编款项的货币单位。

附表2  
开发计划署：联合国开发计划署帐户  
一九七九年十二月三十一日各国政府的计划费用摘要  
(以美元计)

政府或组织	一九七八年 十二月三十一 日余额	增加数 和减少数	共 计	结 束 状 况						
				一九七九 年十二月底 余额	一九七 九年度 及以往 各年	一九 七二	一九 七三	一九 七四	一九 七五	九 七六
阿尔巴尼亚	75 020	-	75 020	75 020	-	11 020	16 000	16 000	16 000	16 000
安哥拉	21 865	-	21 865	21 865	21 865	2 506	-	3 026	-	-
阿根廷	32 181	-	32 181	32 181	12 112	-	542	-	-	-
保加利亚	316 619	-	316 619	316 619	-	-	76 619	-	-	120 000
民主柬埔寨	547	-	547	-	-	-	-	-	-	-
刚果(金)	733 377	-	733 377	733 377	13 377	80 000	160 000	160 000	160 000	160 000
危地马拉	45 024	-	45 024	45 024	-	-	11 655	14 590	14 590	6 423
印度	168 000	-	168 000	168 000	-	-	-	56 000	56 000	56 000
印度尼西亚	37 280	(37 280)	-	-	-	-	-	-	-	-
意大利	41 900	-	41 900	41 900	41 900	-	-	-	-	80 000
日本	80 000	-	80 000	80 000	-	-	-	-	-	160 000
科威特	1 835	-	1 835	1 835	-	1 835	-	-	-	-
老挝	718 164	-	718 164	718 164	-	78 164	-	-	-	160 000
黎巴嫩	246	-	(62 656)	-	-	-	-	-	246	-
利比里亚	29 480	-	29 480	29 480	-	-	-	-	-	-
马来西亚	19 880	-	19 880	19 880	-	-	-	-	-	-
墨西哥	184 485	-	184 485	184 485	-	-	-	-	-	-
尼泊尔	246	-	246	-	-	-	-	-	-	-
荷兰	516	-	516	516	-	-	-	-	-	516
挪威	1 558	-	1 558	1 558	-	-	-	-	-	-
阿曼	263 996	-	263 996	263 996	-	-	-	-	-	-
巴基斯坦	55 838	-	55 838	55 838	-	-	-	-	-	-
巴拉圭	1 159	-	1 159	1 159	-	-	-	-	-	-
秘鲁	65 874	-	65 874	65 874	-	-	-	-	-	-
菲律宾	255 634	-	255 634	255 634	-	-	-	-	-	15 484
波兰	101 276	-	101 276	101 276	-	-	-	-	-	73 876
葡萄牙	29 748	-	29 748	29 748	-	-	-	-	-	71 528
罗马尼亚	5 773	-	5 773	5 773	-	-	-	-	-	5 773
塞浦路斯	91 200	-	91 200	91 200	-	-	-	-	-	91 200
苏丹	128 582	-	128 582	128 582	-	-	-	-	-	-
泰国	903 576	-	903 576	903 576	-	-	-	-	-	-
土耳其	81 363	-	81 363	81 363	-	-	-	-	-	-
大不列颠及北爱尔兰联合王国	516	-	516	516	-	-	-	-	-	-
美国	1 558	-	1 558	1 558	-	-	-	-	-	-
乌拉圭	263 996	-	263 996	263 996	-	-	-	-	-	-
委内瑞拉	55 838	-	55 838	55 838	-	-	-	-	-	-
西德	1 159	-	1 159	1 159	-	-	-	-	-	-
朝鲜	65 874	-	65 874	65 874	-	-	-	-	-	-
伊拉克	255 634	-	255 634	255 634	-	-	-	-	-	-
以色列	101 276	-	101 276	101 276	-	-	-	-	-	-
牙买加	29 748	-	29 748	29 748	-	-	-	-	-	-
约旦	5 773	-	5 773	5 773	-	-	-	-	-	-
赞比亚	91 200	-	91 200	91 200	-	-	-	-	-	-
津巴布韦	128 582	-	128 582	128 582	-	-	-	-	-	-
刚果(布)	903 576	-	903 576	903 576	-	-	-	-	-	-
总计	74 914	-	74 914	74 914	-	-	8 952	22 841	22 841	29 281
安提瓜	9 280	-	9 280	9 280	-	-	-	-	-	-
蒙特塞拉特	6 041	-	6 041	6 041	-	-	-	-	-	-
圣文森特	3 970	-	3 970	3 970	-	-	-	-	-	-
特克斯和凯科斯群岛	342 639	-	342 639	342 639	-	-	-	-	-	-
越南	-	-	-	-	-	22 639	-	-	-	1 241
总计	4 817 729	(37 280)	4 780 449	4 780 449	4 780 449	196 164	619 296	787 397	787 397	1 261 042
总计	4 817 729	(37 280)	4 780 449	4 780 449	4 780 449	196 164	619 296	787 397	787 397	1 261 042

(续一)

大不列颠及北爱尔兰联合王国：  
安提瓜  
蒙特塞拉特  
圣文森特  
特克斯和凯科斯群岛  
越南

： 中美洲工业研究所。



政府或组织	一九七八年十二月三十一日		一九七九年		一九七九年收到的捐款		一九七九年十二月三十一日		一九七八年		一九七九年		一九八〇年	
	一九七八年十二月三十一日	一九七九年	一九七九年	以后各年	一九七九年	以后各年	一九七九年	以后各年	一九七八年	一九七九年	一九七八年	一九七九年	一九八〇年	
联合国	43 413	(2 653)	(3 512)	37 248	12 877	-	12 877	24 371	1 474	16 403	7 959			
欧洲委员会	137 010	(95 622)	66 834	108 222	38 251	-	38 251	69 971	2 263	2 263	66 214			
非洲开发银行	99 690	142 700	222 300	154 680	46 617	-	46 617	408 063	-	185 763	222 300			
美洲开发银行	12 312	1 403 827	113 665	1 997 432	1 692 247	113 665	1 805 912	191 520	-	-	191 520			
尼泊爾	479 940	47 319	-	116 985	85 836	-	85 836	31 149	308	30 841	-			
阿拉伯国家联盟	69 666	-	-	129 430	129 430	-	129 430	-	-	-	-			
阿拉伯国家联盟	129 430	-	-	4 032 263	3 919 763	-	3 919 763	112 500	2 815	112 500	112 500			
阿拉伯国家联盟	419 396	285 164	(74 097)	432 340	4 530	-	4 530	427 810	-	378 024	46 971			
阿拉伯国家联盟	221 273	2 779 380	3 019 666	15 195 046	5 327 000	-	5 327 000	9 280 800	-	3 911 212	5 955 514			
阿拉伯国家联盟	9 396 000	11 400	280 800	406 200	125 400	-	125 400	280 800	-	-	280 800			
阿拉伯国家联盟	114 000	18 655	29 283	47 938	162 622	137 107	299 729	78 776	21 553	17 100	74 525			
阿拉伯国家联盟	348 937	(178 832)	889 300	1 058 505	179 854	-	179 854	78 776	-	66	252 966			
阿拉伯国家联盟	88 653	(50 000)	38 653	38 653	51 878	-	51 878	38 653	-	-	74 525			
阿拉伯国家联盟	254 446	(2 250)	252 966	252 966	2 585 702	-	2 585 702	74 591	-	-	252 966			
阿拉伯国家联盟	4 161	(4 161)	-	7 000	7 000	-	7 000	252 966	-	-	-			
阿拉伯国家联盟	7 000	51 878	(393 368)	5 995 197	2 585 702	-	2 585 702	2 585 702	-	926 352	2 210 351			
阿拉伯国家联盟	6 316 313	72 252	-	1 861	1 861	-	1 861	1 861	272 842	6 840	13 680			
阿拉伯国家联盟	1 861	6 840	13 680	20 520	285 461	-	285 461	20 520	84 024	250 575	13 680			
阿拉伯国家联盟	1 326 398	(706 339)	619 679	620 040	619 679	321	620 000	334 599	-	-	-			
阿拉伯国家联盟	140 660	(35 765)	104 895	104 895	71 750	-	71 750	33 145	-	-	-			
阿拉伯国家联盟	153 364	1 586 669	41 065	1 586 669	1 586 669	-	1 586 669	33 145	-	-	-			
阿拉伯国家联盟	6 487 871	(99 364)	72 649	95 065	54 000	34 225	88 285	6 840	-	-	-			
阿拉伯国家联盟	233 334	(995 976)	2 817 062	8 307 957	2 294 550	208 975	2 503 495	5 804 462	41 746	546 302	6 840			
阿拉伯国家联盟	2 900 328	1 666 666	744 351	3 329 044	287 500	116 629	1 502 400	1 826 644	109 250	677 452	1 039 942			
阿拉伯国家联盟	584 122	1 830 250	4 810 050	6 640 300	584 122	-	584 122	4 201 276	-	-	4 201 276			
阿拉伯国家联盟	3 912 447	(1 076 411)	1 169 615	4 005 601	1 830 250	608 774	2 439 024	2 681 605	170 732	273 353	4 201 276			
阿拉伯国家联盟	6 249	220 000	498 760	220 000	220 000	-	220 000	523 760	-	25 000	403 760			
阿拉伯国家联盟	1 905 079	207 301	922 989	713 010	189 250	-	189 250	1 800 310	21 139	730 290	1 043 861			
阿拉伯国家联盟	193 434	(193 434)	186 524	3 218 279	1 417 969	-	1 417 969	86 524	103 969	2 337 681	36 524			
阿拉伯国家联盟	11 713 317	(2 212 951)	3 713 320	13 213 686	(101 952)	100 000	(101 952)	13 315 638	-	-	10 853 983			
阿拉伯国家联盟	85 623 939	11 751 763	34 759 199	132 134 901	39 093 953	2 816 366	41 910 319	90 224 582	5 263 148	24 277 682	60 683 752			

(续一)

共 计



附表 4

开发计划署：联合国开发计划署帐户  
 一九七九年十二月三十一日各国政府对各项目的现金相对捐款  
 (以美元计)

政府或组织	各 国 政 府 捐 款			一 九 七 九 年 收 到 的 缴 款			结 欠 状 况			
	一九七八年 十二月三十 一日欠额	本年度调整和登帐数额 一九七九年 及以往各年	共 计 以后各年	一九七九年 及以往各年	以后各年	共 计	一九七九年 十二月三十 一日欠额	一九七八年 及以往各年	一九七九年	一九八〇年 及以后各年
阿富汗	4 690	5 445	10 135	8 135	-	8 135	2 000	1 000	1 000	-
阿尔及利亚	769 210	247 828	1 312 345	348 450	-	348 450	963 895	110 883	382 131	470 881
阿根廷	378 519	(8 553)	369 966	323 242	-	323 242	46 724	9 729	36 995	-
澳大利亚	56 732	-	56 732	-	-	-	56 732	26 732	30 000	-
孟加拉国	37 232	1 278	38 510	6 049	-	6 049	32 461	32 461	-	-
巴巴多斯	154 250	(154 250)	-	-	-	-	-	-	-	-
贝宁	29 000	(29 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
玻利维亚	153 600	34 483	162 960	55 917	-	55 917	107 043	57 260	26 806	22 977
巴西	2 036 457	(474 509)	318 443	304 585	-	304 585	1 575 806	506 780	509 130	559 896
缅甸	99 467	(39 044)	34 841	95 264	-	95 264	95 264	60 422	-	34 842
布隆迪	177 353	(177 353)	-	-	-	-	-	-	-	-
中非共和国	104 935	(104 935)	-	-	-	-	-	-	-	-
智利	-	60 400	60 400	60 400	-	60 400	-	-	-	-
哥伦比亚	4 836	100 673	23 256	58 997	-	58 997	69 768	-	46 512	23 256
刚果	507 686	(507 686)	-	-	-	-	-	-	-	-
吉布提	98 023	-	98 023	-	-	-	98 023	81 497	16 526	-
多米尼加	23 462	(9 970)	13 492	-	-	-	13 492	13 492	-	-
多米尼加共和国	45 500	(45 500)	-	-	-	-	-	-	-	-
厄瓜多尔	5 145	35 296	241 871	35 296	177 667	212 963	28 908	5 145	-	23 763
埃及	1 298 475	(267 224)	322 571	389 375	-	389 375	964 447	11 397	275 236	677 814
斐济	977	523	1 500	1 500	-	1 500	-	-	-	-
法国	27 857	(27 857)	-	-	-	-	-	-	-	-

附表 4 (续)

政府或组织	各 国 政 府 捐 款			一九七九年收到的缴款			结 欠 状 况			
	一九七八年 十二月三十 一日欠额	本年度调查和登帐数额 一九七九年 及以往各年	以后各年	共 计	一九七九年 及以往各年	以后各年	共 计	一九七九年 十二月三十 一日欠额	一九七八年 及以往各年	一九八〇年 及以后各年
		一九七九年 及以往各年	以后各年	共 计	一九七九年 及以往各年	以后各年	共 计			
加蓬	101 511	7 427	-	108 938	-	-	-	108 938	108 938	-
冈比亚	63 086	(27 390)	-	35 706	-	-	-	35 706	35 706	-
几内亚	56 610	(56 610)	-	-	-	-	-	-	-	-
圭亚那	170 178	(170 178)	-	-	-	-	-	-	-	-
海地	359 769	(241 823)	-	117 946	-	-	-	117 946	117 946	-
洪都拉斯	125 852	(125 852)	-	-	-	-	-	-	-	-
香港	4 000	(14)	-	3 986	-	-	3 986	-	-	-
印度	98 650	19 787	198	118 635	76 807	-	76 807	41 828	3 100	27 921
印度尼西亚	75 748	(28 976)	74 338	121 110	46 772	30 000	76 772	44 338	-	44 338
伊朗	3 221 145	(865 231)	(15 608)	2 340 306	(42 242)	-	(42 242)	2 382 548	166 664	683 176
伊拉克	60 000	(60 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
牙买加	33 596	(33 596)	-	-	-	-	-	-	-	-
日本	39 000	-	-	39 000	-	-	-	39 000	-	39 000
基里巴斯	-	1 000	-	1 000	1 000	-	1 000	-	-	-
科威特	-	(13 722)	-	(13 722)	(13 722)	-	(13 722)	-	-	-
老挝人民民主共和国	800	-	-	800	-	-	-	800	400	400
拉丁美洲经济和社会 规划研究所	21 038	-	-	21 038	-	-	-	21 038	21 038	-
黎巴嫩	30 000	(30 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
利比亚	23 560	(23 560)	-	-	-	-	-	-	-	-
阿拉伯利比亚民众国	64 704	(64 704)	-	-	-	-	-	-	-	-
马来西亚	41 961	(15 130)	20 000	46 831	16 747	-	16 747	30 084	84	10 000
马里	334 036	(334 036)	-	-	-	-	-	-	-	-
湄公河委员会	-	-	311 960	311 960	-	-	-	311 960	-	311 960
墨西哥	8 441	26 232	23 410	58 083	-	-	-	58 083	-	34 673
摩洛哥	83 427	504 302	657 941	1 245 670	366 969	-	366 969	878 701	-	220 260
荷兰	18 561	(18 561)	-	-	-	-	-	-	-	-
荷属安的列斯	4 438	(4 438)	-	-	-	-	-	-	-	-
新西兰	14 183	(6 074)	-	8 109	8 109	-	8 109	-	-	-
尼日尔	157 512	(157 512)	-	-	-	-	-	-	-	-
尼日利亚	-	579 600	245 166	824 766	-	-	-	824 766	-	579 600
										245 166

附表 4 (续)

政府或组织	各 国 政 府 捐 款			一 九 七 七 年 收 到 的 缴 款			结 欠 状 况			
	一九七八年 十二月三十 一日欠额	本年度调整和登帐数额 一九七七年 及以往各年	以后各年	一九七七年 及以往各年	以后各年	共 计	一九七九年 十二月三十 一日欠额	一九七八年 及以往各年	一九七九年	一九八〇年 及以后各年
		共 计		共 计						
阿曼	41 049	-	-	41 049	-	41 049	23 284	2 284	21 000	-
巴基斯坦	5 679	132 687	-	5 679	-	138 366	2 808	-	2 808	-
巴拉圭	823 305	(4 567)	-	955 992	-	318 660	874 223	119 614	754 609	-
菲律宾	10 634	8 622	20 000	6 067	20 000	318 660	6 067	4 282	1 785	-
波多黎各	19 378	(24 565)	(4 783)	48 000	5 308	318 660	31 000	-	11 000	20 000
波兰	29 348	8 411	22 695	5 308	-	318 660	-	-	-	-
葡萄牙	149 356	99 098	-	180 462	-	318 660	119 872	-	8 546	111 326
大卢森堡	39 000	188	-	138 098	400	318 660	138 098	-	138 098	-
萨尔	212	4 995 527	63 533	2 000	400	318 660	-	-	-	-
沙特阿拉伯	5 298 274	(145 367)	-	357 324	-	318 660	10 357 324	55 890	6 475 856	3 825 588
塞内加尔	464 027	583 782	-	318 660	-	318 660	153 130	24 291	128 839	-
新加坡	2 000	2 000	-	2 000	-	2 000	2 000	-	-	-
斯里兰卡	175 169	136 898	2 121 989	2 880 940	-	2 880 940	2 649 842	-	527 853	2 121 989
索马里	6 405	(89 686)	162 885	306 188	-	306 188	306 188	17 611	125 692	162 805
苏丹	89 686	(15 906)	-	-	-	-	-	-	-	-
泰国	15 906	19 216	-	63 848	-	63 848	-	-	-	-
南斯拉夫	8 940	289 935	112 707	402 642	-	402 642	20 692	73 171	146 342	20 692
特立尼达和多巴哥	-	(112 308)	-	(475)	-	(475)	-	-	-	-
托克劳	111 833	5 000	5 000	10 000	-	10 000	5 000	-	-	5 000
土耳其	101	(28 210)	-	(28 109)	-	(28 109)	-	-	-	-
乌克兰	718 771	(63 268)	(239 413)	416 090	-	416 090	337 000	10 760	52 893	273 347
大不列颠及北爱尔兰联合王国	1 355	(1 355)	-	-	-	-	-	-	-	-
安提瓜和巴布达	18 310	(4 805)	-	13 505	-	13 505	13 505	13 505	-	-
阿鲁巴	3 388	-	-	3 388	-	3 388	3 388	3 388	-	-
奥地利	34 539	-	-	13 492	-	13 492	13 492	13 492	-	-
圣文森特和格林纳丁斯	14 013	-	-	14 013	-	14 013	14 013	14 013	-	-
圣多明各	8 988	(21 047)	-	8 988	-	8 988	4 039	4 039	-	-
特克斯和凯科斯群岛	780 373	28 708	19 819	828 900	-	828 900	609 210	1 990	316 547	290 673
特立尼达和多巴哥	6 465	(6 465)	-	-	-	-	-	-	-	-
美国	37 686	65 307	209 269	312 262	25 546	337 808	183 722	-	-	183 722
委内瑞拉	22 388	866	1 036	24 290	-	24 290	3 109	-	2 073	1 036
乌拉圭	123 364	(123 360)	(4)	-	-	-	-	-	-	-
西德	62 100	62 100	558 900	621 000	-	621 000	621 000	-	62 100	558 900
南非	80 488	80 488	80 488	160 976	-	160 976	160 976	-	80 488	80 488
共 计	20 290 462	3 376 920	5 657 943	29 325 325	3 143 601	33 468 926	25 933 511	1 729 004	11 775 895	12 423 612

附表5

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日终了年度杂项收入和支出

(以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
27 369 005	投资收入	47 451 201
93 113	房屋贷款利息	87 665
2 656 301	从各参加机构和执行机构帐户转来的杂项收入	1 737 887
	杂项收入净额	
	出售旧设备的收入	60 274
	清偿往年债务杂项节余	1 165
	银行手续费	(80 604)
	其他	<u>129 975</u>
<u>2 416 216</u>		<u>110 810</u>
<u>32 534 635</u>		<u>49 387 563</u>
<u>17 021 264</u>	货币兑汇和改值所引起的净盈余	<u>13 058 191</u>
<u>49 555 899</u>	共计	<u>62 445 754</u>

(表一)

附表6  
开发计划署：联合国开发计划署帐户  
一九七九年按机构开列的支出  
(以美元计)

指示性规划数字 (IPF)

机构	指示性规划数字 (IPF)					共 计	方案储备金	特别工业服务	最不发达国家 国家特别 措施基金	分担费用	各国政府 现金相对 捐款	小 计	方案支助 费用 a	总 计
	国家计划	区域计划	区域间计划	全球计划	共 计									
联合国	55 598 932	2 883 991	402 496	-	58 885 419	242 255	-	1 399 219	4 682 993	906 107	66 016 993	9 101 334	75 118 327	
非洲经委会	-	4 317 818	-	-	4 317 818	-	-	44 466	-	-	4 362 284	609 643	4 971 927	
欧洲经委会	225	76 862	-	-	1 77 087	-	-	-	-	-	1 77 087	70 665	147 752	
拉美经委会	-	1 562 687	-	-	1 562 687	-	-	-	-	-	1 562 687	218 776	1 781 463	
西亚经委会	-	299 502	-	-	299 502	-	-	-	-	-	299 502	41 390	341 432	
亚太经社会	-	3 570 970	-	-	3 570 970	-	-	-	304 843	332 373	4 208 186	553 150	4 761 336	
工发组织	41 392 181	496 464	-	(3 770)	43 884 875	178 198	4 661 631	307 064	4 416 246	173 149	51 621 163	7 202 573	58 823 736	
贸发会议	10 614 714	6 532 817	1 600 070	-	12 770 484	56 697	-	2 568	432 590	2 930	13 208 572	1 849 200	15 057 772	
生境-住区中心	37 437 761	214 304	404 227	-	10 878 222	196 698	-	902 893	3 133 577	8 715	12 307 293	1 721 301	14 029 095	
劳工组织	35 943 138	5 223 378	-	10 878	120 576 913	378 073	-	1 913 176	8 431 283	2 210 997	133 790 428	18 207 090	152 997 522	
粮农组织	22 866 319	4 377 218	2 226	-	27 245 763	937 377	-	225 494	3 463 363	75 573	45 868 323	6 404 483	52 272 806	
教科文组织	12 599 041	1 556 117	397 725	520 590	15 073 473	3 453	-	168 757	2 109 553	100 523	29 624 596	4 136 715	33 761 311	
民航组织	19 008 180	1 840 803	92 778	1 688 543	22 630 304	-	-	847 343	1 151 564	33 750	16 262 240	2 264 107	18 526 347	
卫生组织	1 045 674	1 092 232	-	-	2 137 906	-	-	-	-	-	2 137 906	500 000	2 637 906	
世界银行	15 177 351	2 947 237	200 071	-	18 324 659	-	-	287 535	1 879 602	12 541	20 504 337	2 870 256	23 374 593	
万国邮盟	6 042 437	1 431 255	141 005	-	7 614 697	-	-	-	1 148 286	(6 931)	8 756 052	1 897 757	10 653 809	
电信联盟	1 236 493	1 161 303	140 007	-	2 537 803	-	-	24 012	10,000	-	2 571 815	481 100	3 052 915	
气象组织	-	216 639	-	-	216 639	-	-	-	-	-	216 639	50 900	267 539	
海事组织	5 445 438	58 379	-	-	5 503 817	-	-	-	470 379	71 500	6 065 716	949 400	7 015 116	
知识产权组织	186 025	39 358	-	-	225 383	-	-	36 642	105 894	-	367 919	51 509	419 428	
原子能机构	301 445	-	-	-	301 445	-	-	-	-	-	301 445	42 202	343 647	
能源组织	1 096 744	-	-	-	1 096 744	-	-	-	-	-	1 096 744	214 792	1 311 536	
阿拉伯国家基金	(61 893)	341 245	-	-	279 352	-	-	-	30 000	-	309 352	29 108	338 460	
亚洲开发银行	2 466 640	2 401 450	132 617	-	5 020 707	-	-	253 433	1 893 093	-	7 167 233	263 365 b	7 430 598	
美发银行	23 392 549	5 070 219	656 540	7 709 671	36 858 979	324 956	-	2 966 432	5 048 860	459 408	45 674 625	2 683 981 c	48 358 616	
各国政府	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
开发计划署	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
共 计	403 673 274	62 228 805	6 943 228	9 925 912	487 791 821 d	2 317 707 d	4 661 631 d	9 776 653 d	43 186 002 d	4 666 797 d	547 600 611 d	73 212 770 d	620 813 331	

a 包括：  
\$ 4 326 296 - 由分担费用捐款支付。  
69 362 - 由各国政府的现金相对捐款支付。  
\$63 317 062 - 由开发计划署主要资源支付。  
\$73 212 720

b 付给以合作机构身份参加政府执行项目各执行机构的方案支助费用。  
c 如表六所示。  
d 如表一所示。

附表 7

开发计划署：联合国开发计划署帐户

行政和方案支助费用

一九七九年十二月三十一日终了年度预算拨款和支出

(以美元计)

支出

一九七九年十二月三十一日未清偿数

各款经费	拨款	付款	一九七九年十二月三十一日未清偿数	支出共计	未分配余额
决策机关	1 088 500	1 035 756	37 524	1 073 280	(4 780)
行政领导和管理	1 202 500	1 123 520	36 266	1 159 786	42 714
方案管理和支助	42 902 100	42 402 287	1 275 216	43 677 503	(775 403)
部门支助事务	6 482 400	5 813 461	108 996	5 922 457	559 943
行政及共同事务	41 393 466	41 972 689	1 671 623	43 644 312	(2 250 846)
联合国志愿人员	1 459 600	1 614 754	25 909	1 640 663	(181 063)
联合国资本发展基金	718 400	566 537	34 008	600 545	117 895
拨款和支出毛额	95 226 966	94 529 004	3 189 542	97 718 546	(2 491 580)
减：收入					
东道国政府现金捐款	10 396 800	10 345 571	-	10 345 571	51 229
工作人员薪给收入	9 923 505	10 084 990	-	10 084 990	(161 485)
粮农组织偿还贷款	456 000	450 429	-	450 429	5 571
联合国合办工作人员养恤基金偿还款额	399 900	190 750	-	190 750	209 150
出售设备收入	399 900	511 396	-	511 396	(111 496)
其他收入	-	51 518	-	51 518	(51 518)
收入共计	21 576 105	21 634 654	-	21 634 654	(58 549)
拨款和支出净额	73 650 861	72 894 350	3 189 542	76 089 892	(2 433 031)

! 00 !

附表 8

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日终了年度项目执行事务处的行政费用  
(以美元计)

第一部分：由开发计划署指数提供经费的业务

各款经费	支 出			未分配余额
	拨款	付款	一九七九年十二月三十一日未清偿数	
拨款和支出毛额	2 052 500	1 977 070	89 154	2 066 224 (13 724)
减				
收入				
工作人员薪给税收入	299 500	261 804	-	37 696
各项信托基金的贷款	-	41 192	-	(41 192)
其他收入	-	10 544	-	(10 544)
收入共计	299 500	313 540	-	313 540 (14 040)
拨款和支出净额	1 753 000	1 663 530	89 154	1 752 684 316

**附表8 (续)**  
**第二部分: 由资本发展基金提供经费的业务**

各款经费	拨款	付款	支出	一九七九年十二月三十一日未清偿数	支出共计	未分配余额
拨款和支出毛额	184 500	160 128	-	-	160 128	24 372
减: 收入						
工作人员薪给税收入	15 100	17 087	-	-	17 087	(1 987)
资本发展基金的贷款	169 400	143 041	-	-	143 041 <sup>a/</sup>	26 359
收入共计	184 500	160 128	-	-	160 128	24 372
拨款和支出净额	-	-	-	-	-	-

**第三部分: 由萨赫勒办事处提供经费的业务**

拨款和支出毛额	922 500	804 097	26 990	-	831 087	91 413
减: 收入						
工作人员薪给税收入	115 700	120 393	-	-	120 393	(4 693)
萨赫勒办事处的贷款	806 800	683 704	26 990	-	710 694 <sup>b/</sup>	96 106
收入共计	922 500	804 097	26 990	-	831 087	91 413
拨款和支出净额	-	-	-	-	-	-

a 如说明 14(e) 所示

b 如说明 15(e) 所示



附表9

开发计划署：联合国开发计划署帐户  
一九七九年十二月三十一日终了年度开发计划署  
执行项目的支助事务费用

各款经费	(以美元计) 支出			未分配余额
	拨款	付款	一九七九年十二月三十一日未清偿数	
特别活动局	285 100	267 384	-	17 716
机构间采购事务股	380 500	340 290	46 569	(6 359)
行政和一般事务	287 700	262 969	-	24 731
<b>拨款和支出毛额</b>	<b>953 300</b>	<b>870 643</b>	<b>46 569</b>	<b>36 088</b>
减：				
收入				
工作人员薪给税收入				
特别活动局	48 900	58 036	-	(9 136)
机构间采购事务股	40 500	39 225	-	1 275
行政和一般事务	56 700	46 272	-	10 428
<b>收入共计</b>	<b>146 100</b>	<b>143 533</b>	<b>-</b>	<b>2 567</b>
<b>拨款和支出净额</b>	<b>807 200</b>	<b>727 110</b>	<b>46 569</b>	<b>33 521</b>

(表六)

附表 10

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日投资情形

(以美元计)

1978	方 式	货 币	1979年12月 31日利率	1979
	生息经常帐户			
-		奥地利先令	7.5	221 480
-		比利时法郎	a/	223 075
102 019		加拿大元	a/	21 166
3 569 032		丹麦克朗	10.0	1 202 137
-		德国马克	a/	775 519
750 542		荷兰盾	4.25	564 530
2 189 911		芬兰马克	5.0	1 008 048
138 353		法国法郎	a/	59 939
-		意大利里拉	a/	144 855
1 546 699		英镑	15.75	752 123
188 452		瑞典克朗	6.5	42 496
11 421 068		瑞士法郎	0.5	821 697
19 906 076				5 837 065
	通知提款帐户			
3 350 000		美元	13.5	15 100 000
1 098 333		比利时法郎	8.5	3 736 842
2 777 778		加拿大元	12.5	1 923 077
3 125 000		德国马克	8.0	2 241 379
-		荷兰盾	10.5	1 365 979
5 000 000		法国法郎	12.0	2 439 024
21 624 266		英镑	15.5	4 385 965
1 602 376		瑞典克朗	12.0	8 614 881
38 577 753				39 807 147
	存款通知帐户			
1 336 548		日元	2.25	3 385 579
	储蓄帐户			
1 632 148		美元	5.0	11 570 476
135 154		冰岛克朗	16.0	104 701
1 767 302				11 675 177
	定期存款帐户			
		美元	14.75	4 000 000
		美元	14.1875	4 000 000
		美元	11.0	21 000 000
		美元	10.95	20 000 000
		美元	14.8125	5 000 000
		美元	12.1875	5 000 000
		美元	14.125	5 000 000
		美元	12.05	10 000 000
		美元	15.75	220 000
		美元	15.6875	5 000 000
		美元	14.6875	4 316 200
		美元	11.125	5 000 000
		美元	14.0	13 300 000
		美元	12.0625	8 000 000
		美元	14.8	4 500 000
201 342 500		美元	12.625	973 264
		澳大利亚元	9.296	318 566
1 534 091		澳大利亚元	9.75	888 889
1 071 429		奥地利先令	7.5	947 406
16 033 333		比利时法郎	12.0	4 912 281

附表10 (续)

1978	方 式	货 币	1979年12月		1979
				31日利率	
	定期存款帐户 (续)				
		加拿大元	12.0	3 418 804	
		加拿大元	13.85	7 820 513	
		加拿大元	11.75	854 701	
6 837 607		加拿大元	11.25	4 273 504	16 367 522
		荷兰盾	14.5	1 546 392	
		荷兰盾	14.0	1 546 392	
		荷兰盾	13.625	1 546 392	
		荷兰盾	13.0	1 546 392	
		荷兰盾	12.5	1 546 392	
		荷兰盾	12.0	1 546 392	
-		荷兰盾	11.75	721 648	10 000 000
		德国马克	9.0	25 574 713	
		德国马克	7.0	15 229 885	
15 625 000		德国马克	7.50	5 640 805	46 445 403
		法国法郎	13.125	3 170 732	
		法国法郎	12.875	2 439 024	
2 272 727		法国法郎	13.25	2 439 024	8 048 780
		日元	6.10	2 000 000	
8 869 387		日元	8.15	376 000	2 376 000
		新西兰元	13.0	147 059	
		新西兰元	15.25	612 745	
2 434 554		新西兰元	14.75	686 274	1 446 078
404 040		巴基斯坦卢比		-	-
		英镑	16.625	15 131 580	
		英镑	16.6875	5 043 860	
		英镑	16.375	5 043 860	
		英镑	16.125	5 043 860	
		英镑	15.875	5 043 860	
		英镑	15.625	5 043 860	
31 311 155		英镑	15.25	43 860	
		英镑	15.0	43 860	40 438 600
5 656 109		瑞典克朗	10.0		7 500 000
-		瑞士法郎	6.0625		5 718 750
293 391 932					260 717 739
354 979 611	共 计		(表二)		321 422 707

a 浮动利率。

附件 11

开发计划署：联合国开发计划署帐户  
一九七九年十二月三十一日业务储备金投资情形

1978	方 式	(以美元计)		1979年12月 31日利率	1979
		货	币		
<b>通知提款帐户</b>					
6 490 385		荷兰盾		-	-
5 000 000		瑞士法郎		-	-
<u>11 490 385</u>					<u>-</u>
<b>定期存款帐户</b>					
		美元	11.5	700 000	
		美元	11.8438	5 000 000	
		美元	12.25	10 000 000	
		美元	11.4375	10 000 000	
		美元	11.3725	10 000 000	
		美元	11.5	10 000 000	
		美元	10.4	5 000 000	
42 200 000		美元	10.5	<u>5 000 000</u>	55 700 000
		加拿大元	13.85		5 000 000
		德国马克	9.0	6 609 195	
15 625 000		德国马克	8.875	<u>15 517 241</u>	22 126 436
		荷兰盾	11.75	824 744	
		荷兰盾	11.5	1 546 392	
		荷兰盾	9.25	4 123 711	
5 769 231		荷兰盾	9.0	<u>5 154 639</u>	11 649 486
		日元	8.15	1 624 000	
10 673 760		日元	6.0	<u>900 000</u>	2 524 000
		英镑	15.25	5 000 000	
		英镑	15.0	<u>5 000 000</u>	10 000 000
		瑞士法郎	6.625		218 750
<u>74 267 991</u>					<u>107 218 672</u>
<b>参加世界银行的贷款</b>					
		美元	7.75	3 500 000	
		美元	8.35	4 300 000	
		美元	9.85	6 500 000	
7 800 000		美元	9.4	<u>5 000 000</u>	19 300 000
		德国马克	6.0	5 402 299	
		德国马克	7.125	<u>2 471 264</u>	7 873 563
		荷兰盾	7.9	773 195	
		荷兰盾	7.125	<u>2 577 320</u>	3 350 515
		日元	6.0	8 076 000	
6 441 624		日元	6.25	<u>2 400 000</u>	7 476 000
		瑞典法郎	4.5		4 781 250
<u>14 241 624</u>					<u>42 781 328</u>
<u>100 000 000</u>	共 计			(表三)	<u>150 000 000</u>

附表 12

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日以准备金向  
 各国政府提供建筑贷款的投资情形  
 (以美元计)

## A. 住房贷款

借方	贷款的 还款期 <sup>a</sup>	1978年12月 31日欠额	1979年 贷款	1979年 应收款	1979年 已收款	1979年12月 31日欠额
坦桑尼亚联合共和国政府	1975-84	160 264	-	24 448	24 448	135 816
博茨瓦纳政府	1975-89	481 784	-	38 034	38 700 <sup>b/</sup>	443 084
马拉维政府						
- 第一期	1975-90	202 723	-	14 596	14 596	188 127
- 第二期	1976-91	156 106	-	10 151	10 151	145 955
- 第三期	1980-95	-	55 440	-	-	55 440
东非共同体	1976-90	390 279	-	25 821 <sup>c/</sup>	-	390 279
莱索托政府	1976-90	505 530	-	34 559	34 559	470 941
卢旺达政府	1976-90	142 687	-	9 755	9 755	132 932
斯威士兰政府	1976-90	381 478	-	26 080	26 080	355 398
布隆迪政府	1976-91	270 095	-	17 562	17 562	252 533
贝宁政府	1978-93	436 946	-	22 988	34 187	402 759
		<u>3 127 862</u>	<u>55 440</u>	<u>223 994</u>	<u>210 038</u>	<u>2 973 264</u>

## B. 投资

方式	货币	利率	款额
定期存款帐户	美元	11.5	4 300 000
	美元	14.625	13 700 000
	美元	12.625	4 026 736
			<u>22 026 736</u>
		共 计	<u>25 000 000</u>

- a. 所有贷款未付欠额按年率 3 ½ % 收取利息，但马拉维的第三期贷款除外，其利率为 5 %。
- b. 应于一九七九年一月一日交来的一九七九年第一次付款 18,852 美元于一九七八年十二月二十八日收到，应于一九八〇年一月一日交付的第三次付款 19,518 美元于一九七九年十二月三十一日收到。
- c. 此外，尚有一九七八年应收款 24,940 美元。东非共同体于一九七八年解散，关于应付欠额尚待仲裁人决定。

附表 13

开发计划署：联合国开发计划署帐户  
初等专员方案  
一九七九年十二月三十一日基金状况  
(以美元计)

经费来源	一九七八年十二月三十一日结余	收入	共计	付款	一九七九年十二月三十一日结余
1. 政府					
奥地利	(55 879)	55 879	-	38 863	(38 863)
比利时	308 390	26 286	334 676	720 101	(385 425)
加拿大	30 794	107 966	138 760	129 002	9 758
丹麦	318 175	123 008	441 183	314 061	127 122
芬兰	42 019	94 809	136 828	75 439	61 389
法国	34 809	36 524	71 333	52 719	18 614
德意志联邦共和国	571 812	388 710	960 522	700 004	260 518
伊朗	58 687	-	58 687	-	58 687
意大利	216 485	60 000	276 485	78 577	197 908
日本	127 758	258 653	386 411	251 348	135 063
荷兰	467 001	660 190	1 127 191	1 363 246	(236 055)
挪威	112 556	244 519	357 075	199 311	157 764
瑞典	174 490	193 690	368 180	284 673	83 507
瑞士	59 062	352 926	411 988	197 191	214 797
2. 其他					
大不列颠及北爱尔兰联合国协会	(1 526)	-	(1 526)	-	(1 526)
	<u>2 464 633</u>	<u>2 603 160</u>	<u>5 067 793</u>	<u>4 404 535</u>	<u>663 258</u>

(表二)

附表 14  
 开发计划署：联合国开发计划署帐户  
最不发达国家特别措施基金  
一九七九年十二月三十一日基金状况  
 (以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
<u>17 320 570</u>	年初未支用捐款结存	<u>19 988 887</u>
	本年度收入和支出：	
8 027 036	各国政府的特别捐款 (附表 1)	11 481 799
(5 358 719)	方案支出 (附表 6)	(9 776 653)
<u>2 668 317</u>	收入超过支出的溢额	<u>1 705 146</u>
<u>19 988 887</u>	年终未支用捐款结存 (表二)	<u>21 694 033</u>

附表 15

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日  
各国政府分担费用捐款帐目表  
 (以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
<u>32 817 236</u>	年初未支用捐款结存	<u>42 774 595</u>
	本年度收入和支出：	
44 391 340	收到的分担费用捐款            (附表 3)	41 910 319
(201)	减：所收捐款汇兑调整数	-
<u>44 391 139</u>		<u>41 910 319</u>
(30 492 124)	方案支出                            (附表 6)	(43 186 002)
(3 941 656)	向参加机构和执行机构偿还的 方案支助费用                    (附表 6)	(4 826 296)
<u>(34 433 780)</u>		<u>(48 012 298)</u>
9 957 359	收入超过支出的溢额 (支出超过收入)	(6 101 979)
<u>42 774 595</u>	年底未支用捐款结存                (表二)	<u>36 672 616</u>



附表 16

开发计划署：联合国开发计划署帐户

一九七九年十二月三十一日

各国政府现金相对捐款帐目表

(以美元计)

<u>1978</u>		<u>1979</u>
<u>4 679 563</u>	年初未支用捐款结存	<u>4 813 486</u>
	本年度收入和支出：	
6 560 049	收到的现金相对捐款 (附表4)	<u>3 391 814</u>
<u>(6 354 393)</u>	方案支出 (附表6)	<u>(4 666 797)</u>
(71 733)	向参加机构和执行机构偿还的 方案支助费用 (附表6)	<u>(69 362)</u>
<u>(6 426 126)</u>		<u>(4 736 159)</u>
<u>133 923</u>	收入超过支出的溢额(支出超过收入)	<u>(1 344 345)</u>
<u><u>4 813 486</u></u>	年底未支用捐款结存 (表二)	<u><u>3 469 141</u></u>

附表 17

开发计划署：开发计划署经营的信托基金

一九七九年十二月三十一日认捐款项状况  
(以美元计)

信托基金 / 政府	一九七八年	增加数	一九八〇	一九七九年	一九七九年	结欠状况
	十二月三十 一日欠额	和 调整数	年认捐额	收到数额	十二月三十 一日欠额	一九七九年 和以往各年
			共 计			一九八〇年
联合国资本发展基金						
阿尔及利亚	26 620	-	29 280	26 620	29 280	29 280
阿根廷	700	36 000	-	36 000	700	-
孟加拉国	2 622	10	2 989	5 163	458	458
不丹	-	1 000	2 000	3 000	-	-
博茨瓦纳	3 575	-	-	3 575	-	-
缅甸	5 000	-	-	-	5 000	-
佛得角	-	1 000	-	1 000	-	-
乍得	5 318	-	-	5 318	5 318	-
中国	121 212	3 788	132 450	125 000	132 450	132 450
古巴	26 954	747	-	27 701	-	-
塞浦路斯	-	350	-	350	-	-
民主柬埔寨	1 234	-	-	-	1 234	-
民主也门	1 323	-	-	1 323	-	-
丹麦	2 819 549	10 640	-	2 830 189	-	-
埃及	24 846	-	24 846	24 846	24 846	24 846

附表 I 7 (续)

信托基金/政府	一九七八年		一九八〇		一九七九年		结欠状况	
	十二月三十 一日欠额	增加数 和调整数	一九八〇 年认捐额	共 计	一九七九年 收到数额	一九七九年 十二月三十 一日欠额	一九七九年 和以往各年	一九八〇年
芬兰	123 457	3 125	186 667	313 249	126 582	186 667	-	186 667
希腊	3 000	-	5 000	8 000	3 000	5 000	-	5 000
印度	500 000	-	-	500 000	500 000	-	-	-
伊朗	15 000	-	-	15 000	-	15 000	15 000	-
伊拉克	47 118	13 511	13 559	74 188	13 511	60 677	47 118	13 559
象牙海岸	17 046	1 247	-	18 293	-	18 293	18 293	-
牙买加	3 000	-	3 000	6 000	3 000	3 000	-	3 000
老挝人民民主共和国	3 000	1 000	1 000	5 000	1 000	4 000	3 000	1 000
莱索托	-	-	1 000	1 000	-	1 000	-	1 000
利比亚	-	10 000	10 000	20 000	10 000	10 000	-	10 000
马拉维	7 500	-	7 500	15 000	7 500	7 500	-	7 500
马尔代夫	500	-	500	1 000	500	500	-	500
毛里求斯	-	2 047	-	2 047	1 900	147	147	-
摩洛哥	12 500	487	12 987	25 974	-	25 974	12 987	12 987
荷兰	8 413 462	274 023	9 536 082	18 223 567	8 687 485	9 536 082	-	9 536 082
尼日尔	75 000	5 488	-	80 488	-	80 488	80 488	-
尼日利亚	16 000	556	-	16 556	10 000	6 556	6 556	-
挪威 <sup>a</sup>	2 929 688	70 312	3 219 316	6 219 316	3 000 000	3 219 316	-	3 219 316
巴基斯坦	96 162	-	96 162	192 324	96 162	96 162	-	96 162

附表 17 (续)

信托基金 / 政府	增加数		一九八〇 年认捐额	共 计	一九七九年 收到数额	一九七九年 十二月三十 一日欠额	结 欠 状 况	
	一九七八年 十二月三十 一日欠额	和 调整数					一九七九年 十二月三十 一日欠额	一九七九年 和以往各年
联合国资本发展基金 (续)								
菲律宾	20 000	-	-	20 000	-	20 000	20 000	-
卡塔尔	15 000	-	-	15 000	-	15 000	15 000	-
塞内加尔	60 820	-	60 820	121 640	-	121 640	60 820	60 820
斯里兰卡	213	-	-	213	213	-	-	-
苏丹	10 000	-	5 000	15 000	-	15 000	10 000	5 000
瑞典 <sup>a</sup>	5 656 109	198 692	7 142 857	12 997 658	5 854 801	7 142 857	-	7 142 857
瑞士	-	-	1 875 000	1 875 000	1 875 000	-	-	-
突尼斯	1 573	-	4 063	5 636	1 573	4 063	-	4 063
土耳其	306 306	-	153 153	459 459	306 306	153 153	-	153 153
喀麦隆联合共和国	69 893	5 113	1 288	76 294	-	76 294	75 006	1 288
坦桑尼亚联合共和国	1 989	(182)	1 807	3 614	1 807	1 807	-	1 807
美利坚合众国	4 000 000	-	-	4 000 000	-	4 000 000	4 000 000	-
阿拉伯也门共和国	2 000	-	2 000	4 000	2 000	2 000	-	2 000
南斯拉夫	300 000	-	300 000	600 000	300 000	300 000	-	300 000
共 计	25 745 289	638 954	22 830 326	49 214 569 <sup>a</sup>	23 887 107	25 327 462	4 376 667	20 950 795 <sup>a</sup>

a. 此外, 下列各国政府宣布了未来各年的认捐数额如下:

政 府	一九八一年	一九八二年	共 计 (以美元计)
挪威	3 420 523	-	3 420 523
瑞典	7 142 857	7 142 857	14 285 714
共 计	10 563 380	7 142 857	17 706 237

附表 17 (续)

信托基金/政府	一九七八年十二月三十一日欠额		增加数和调整数		一九八〇年认捐额		共 计		一九七九年十二月三十一日欠额		结 欠 状 况	
	一九七八年十二月三十一日欠额	和 调整数	一九八〇年认捐额	共 计	一九七九年收到数额	一九七九年十二月三十一日欠额	一九七九年十二月三十一日欠额	和以往各年	一九七九年十二月三十一日欠额	一九八〇年		
联合国自然资源勘探循环基金												
印度尼西亚	-	10 000	-	10 000	10 000	-	-	-	-	-	-	-
伊拉克	10 000	-	-	10 000	-	10 000	10 000	10 000	10 000	-	-	-
意大利	-	-	1 234 568	1 234 568	-	1 234 568	1 234 568	-	1 234 568	-	-	1 234 568
日本	-	3 000 000	-	3 000 000	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-
巴拿马	-	-	1 000	1 000	-	1 000	1 000	-	1 000	-	-	1 000
美利坚合众国	3 500 000	-	-	3 500 000	-	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	-	-
共 计	3 510 000	3 010 000	1 235 568	7 755 568	3 010 000	4 745 568	4 745 568	3 510 000	3 510 000	1 235 568	-	1 235 568
联合国苏丹萨赫勒活动信托基金												
爱尔兰	-	20 009	-	20 009	20 009	-	-	-	-	-	-	-
荷兰	-	7 970 000	-	7 970 000	7 970 000	-	-	-	-	-	-	-
共 计	-	7 990 009	-	7 990 009	7 990 009	-	-	-	-	-	-	-

附表 17 (续)

信托基金 / 政府	一九七八年		一九八〇		一九七九年		结 欠 状 况	
	十二月三十 一日欠额	增加数 和 调整数	一九八〇 年认捐额	共 计	一九七九年 收到数额	一九七九年 十二月三十 一日欠额	一九七九年 和以往各年	一九八〇年
奥地利	6 500	-	7 150	13 650	6 500	7 150	-	7 150
比利时	266 667	14 035	280 702	561 404	-	561 404	280 702	280 702
博茨瓦纳	242	242	-	484	484	-	-	-
加拿大	-	129 310	-	129 310	129 310	-	-	-
丹麦	16 917	(3)	-	16 914	16 914	-	-	-
德意志联邦共和国	-	190 217	-	190 217	190 217	-	-	-
印度	-	10 225	5 000	15 225	10 225	5 000	-	5 000
印度尼西亚	-	1 000	-	1 000	1 000	-	-	-
伊朗	-	60	-	60	60	-	-	-
莱索托	-	-	200	200	-	200	-	200
利比亚	-	1 600	1 600	3 200	-	3 200	1 600	1 600
摩洛哥	5 000	5 000	5 000	15 000	10 000	5 000	-	5 000
荷兰	200 000	-	200 000	400 000	300 000	100 000	-	100 000
瑞士	158 960	(20 013)	-	138 947	138 947	-	-	-
泰国	-	1 500	-	1 500	1 500	-	-	-
美利坚合众国	-	500 000	-	500 000	500 000	-	-	-
共 计	654 286	833 173	499 652	1 987 111	1 305 157	681 954	282 302	399 652

联合国志愿人员方案  
——特别志愿基金

! 0 9 .

附表 17 (续)

信托基金 / 政府	一九七八年	增加数	一九八〇	一九七九年	结欠状况
	十二月三十 一日欠额	和 调整数	年认捐额	十二月三十 一日欠额	一九七九年 和以往各年
			共 计		一九八〇年
援助殖民地国家和人民信托基金	100 000	-	100 000	100 000	-
共 计	100 000	-	100 000	100 000	-
联合国莱索托工作 方案信托基金	918 552	(19 795)	898 757	502 381	502 381
瑞 典	918 552	(19 795)	898 757	502 381	502 381
共 计	918 552	(19 795)	898 757	502 381	502 381
联合国内陆发展 中国家特别基金	5 000	-	5 000	-	-
阿富汗	5 000	-	5 000	-	-
不 丹	1 000	-	2 000	-	-
巴 西	10 000	-	20 000	10 000	10 000
布隆迪	-	5 583	5 583	-	-

附表17 (续)

信托基金/政府	一九七八年	增加数	一九八〇	共 计	一九七九年	一九七九年	结 欠 状 况
	十二月三十 一日欠额	和 调整数	年认捐额		十二月三十 一日欠额	和以往各年	一九七九年 和以往各年
联合国内陆发展中 国家特别基金(续)							
乍 得	4 750	348	-	5 098	5 098	5 098	-
民主也门	1 000	-	-	1 000	1 000	1 000	-
多米尼加共和国	1 000	-	-	1 000	-	-	-
老挝人民民主共和国	500	-	500	1 000	500	-	500
莱索托	-	-	1 000	1 000	1 000	-	1 000
阿拉伯利比亚民众国	50 000	-	-	50 000	50 000	50 000	-
马拉维	2 000	-	2 000	4 000	2 000	-	2 000
尼泊尔	2 000	-	-	2 000	-	-	-
秘 鲁	1 000	-	-	1 000	1 000	1 000	-
菲律宾	2 500	-	2 500	5 000	2 500	-	2 500
塞内加尔	5 000	-	5 000	10 000	10 000	5 000	5 000
泰 国	1 000	-	1 000	2 000	1 000	-	1 000
多 哥	909	67	952	1 928	976	-	952
突尼斯	2 049	-	2 415	4 464	2 049	-	2 415
赞比亚	37 500	962	-	38 462	-	-	-
共 计	127 208	6 960	26 367	160 535	87 465	62 098	25 367



附表 18

开发计划署：开发计划署经营的信托基金

一九七九年十二月三十一日投资情况  
(以美元计)

信托基金/方式	货币	利率	数额
<u>援助殖民地国家和人民信托基金</u>			
通知提款帐户	美元	a/	525 000
储蓄帐户	美元	5.0	64 634
定期存款帐户	美元	14.6	200 000
共 计		(表七)	789 634
<u>联合国资本发展基金</u>			
通知提款帐户	美元	a/	1 379 062
储蓄帐户	美元	5.0	554 072
定期存款帐户	美元	15.50	2 000 000
	美元	15.3125	3 000 000
	美元	14.875	4 400 000
	美元	14.125	3 200 000
	美元	12.6875	3 000 000
	美元	12.125	6 000 000
	美元	12.1875	8 000 000
	美元	11.8125	4 000 000
	美元	11.125	2 000 000
	美元	11.0	5 700 000
	美元	10.875	2 000 000
	美元	10.50	2 800 000
	德国马克	8.25	3 115 776
	荷兰盾	12.25	77 319
	瑞典克朗	12.0	71 429
共 计		(表八)	49 364 524
			51 297 658
<u>业务储备</u>			
定期存款帐户	美元	14.875	2 700 000
	美元	14.4375	3 000 000
	美元	14.0625	1 000 000
	美元	13.625	4 500 000
	美元	13.5	1 200 000
	美元	13.0	1 500 000
	美元	12.625	4 100 000
	美元	12.0	2 000 000
共 计		(表八)	20 000 000
<u>保证金储备</u>			
定期存款帐户	美元	14.875	900 000
共 计		(表八)	900 000

附表 18 (续)

信托基金/方式	货币	利率	数额
<b>联合国自然资源勘探循环基金</b>			
通知提款帐户	美元	a/	993 169
储蓄帐户	美元	5.0	4 651
定期存款帐户	美元	15.50	1 950 000
	美元	15.25	3 000 000
	美元	15.1875	2 500 000
	美元	14.125	1 500 000
	美元	13.9375	1 000 000
	美元	13.125	2 000 000
	美元	13.0	1 000 000
	美元	12.625	1 400 000
	美元	12.4375	1 000 000
	美元	11.0	1 000 000
	美元	10.75	2 000 000
			18 350 000
共计		(表九)	19 347 820
<b>联合国苏丹-萨赫勒活动信托基金</b>			
通知提款帐户	美元	a/	2 800 000
储蓄帐户	美元	5.0	67 886
定期存款帐户	美元	14.75	1 000 000
	美元	14.45	6 000 000
	美元	12.0313	3 000 000
	美元	11.0625	3 900 000
	美元	10.75	2 000 000
			15 900 000
共计		(表十)	18 767 886
<b>联合国志愿人员方案</b>			
通知提款帐户	美元	a/	650 000
储蓄帐户	美元	5.0	8 649
定期存款帐户	美元	15.75	750 000
	美元	14.375	600 000
			1 350 000
共计		(表十一)	2 008 649
<b>联合国开发西伊里安基金会</b>			
通知提款帐户	美元	a/	110 000
储蓄帐户	美元	5.0	2 954
定期存款帐户	美元	15.75	195 000
共计		(表十二)	307 954

附表18(续)

信托基金/方式	货币	利率	数额
<u>联合国内陆发展</u>			
<u>中国特别基金</u>			
通知提款帐户	美元	a/	50 000
储蓄帐户	美元	5.0	4 815
定期存款帐户	美元	14.375	590 000
共计		(表十二)	644 815
<u>联合国莱索托业务方案</u>			
<u>信托基金</u>			
通知提款帐户	美元	a/	290 000
储蓄帐户	美元	5.0	145
共计		(表十二)	290 145
<u>联合国向斯威士兰提供业务</u>			
<u>(业执方案)人员的信托基金</u>			
储蓄帐户	美元	5.0	5 053
共计		(表十二)	5 053
<u>孟加拉国特济处的剩余</u>			
<u>款项—孟加拉国</u>			
通知提款帐户	美元	a/	100 000
储蓄帐户	美元	5.0	9 515
定期存款帐户	美元	15.75	450 000
	美元	12.6875	200 000
共计		(表十二)	650 000
<u>联合国朝鲜重建局—</u>			
<u>剩余资产</u>			
储蓄帐户	美元	5.0	18 785
共计		(表十二)	18 785
<u>扎伊尔共和国信托</u>			
<u>基金方案</u>			
储蓄帐户	美元	5.0	1 349
共计		(表十二)	1 349
<u>开发计划署纳米比亚基金</u>			
<u>建国方案信托基金</u>			
定期存款帐户	美元	12.5	3 252 675
共计		(表十二)	3 252 675

a/ 浮动利率。

附表 19

开发计划署：开发计划署经营的信托基金

联合国自然资源勘探循环基金

行政和方案支助费用

一九七九年十二月三十一日终了年度预算拨款和支出

(以美元计)

各款经费	拨款	支出		未分配 余额
		一九七九年十二月 三十一日未清偿债务	共 计	
拨款和支出毛额	627 700	597 326	20 437	9 937
减：				
收入	76 800	84 830	-	8 030
拨款和支出净额	550 900	512 496	20 437	17 967

(表 九)

附表 20

开发计划署：开发计划署经营的信托基金

联合国苏丹—萨赫勒活动信托基金

行政和方案支助费用：

一九七九年十二月三十一日终了年度预算拨款和支出

(以美元计)

各款经费	拨款	付款	支出		未分配 余额
			一九七九年十二月 三十一日未清偿债务	支出 共计	
拨款和支出毛额	882 500	631 159	13 329	644 488	238 012
减：收入	114 600	97 523	-	97 523	17 077
拨款和支出净额	767 900	533 636	13 329	546 965	220 935

## 各项财务报表的说明

### 说明一. 各项主要会计政策的提要

各财务报表均反映下列各项主要会计政策的应用：

#### (a) 收入

利息收入和各国政府对开发计划署外地办事处费用的捐款按其有关年份记入收入帐目内。所有其他收入都作为现金入帐。

本年和以往各年应收各国政府的捐款列入开发计划署资产负债表(表二)和各信托基金资金状况表(表七至表十二)，以备忘录形式提出。以后年度的认捐款，属于开发计划署的详列于附表1至4，属于开发计划署经营的信托基金的则列于附表17。

从一九七七年开始，各国政府对当地计划费用的捐款不再采用分摊办法。计划费用现已采用自愿认捐办法并记入自愿捐款帐目内(附表1)。一九七九年财务报表附表2上的“计划费用摊额”是一九七六年或以往各年摊额的征收额或调整数。

#### (b) 支出

开发计划署的所有支出都是采用应计制入帐的。项目支出包括各参加和执行机构在一九七九年项目预算中编列了费用，并于该年年底订约承购的货物和服务所引起的未清偿债务。

#### (c) 汇率

开发计划署财务细则第114.7条规定：从各国政府收到的自愿捐款，应按给付当天联合国的业务汇率折算为美元。开发计划署财务细则第114.8条规定：某一政府在特定情况下适用某一特别汇率时，开发计划署于取得联合国同意后，得授权兼用此种汇率及业务汇率。

依照开发计划署财务细则第110.1条,因各国政府支付捐款而产生的汇兑调整数285,938美元,已经作为该项捐款的抵销项目登帐,并在表一内相应地列出。其他汇兑调整数都作为杂项收入(支出)入帐。

(d) 资本支出

用于行政方面的非消耗性设备,都是由开发计划署行政方案和支助费用在购买该项设备年度内全部支付。所有非消耗性设备(即价值每件超过二百五十美元或以上而其可用寿命至少在五年以上的任何项目;或在任何特别清单上开列的、需要正式财产清册记录的设备项目)都载入财产清册内。

说明二. 方案储备金

一九七六年六月理事会第二十二届会议上,为第二个指规数周期(1977-1981年)核准了3,950万美元拨款。截至一九七九年十二月三十一日止,这项储备金的状况如下:

		<u>美元</u>
理事会拨款数额		39,500,000
减:		
一九七七年最不发达国家特别措施基金的 流用款额	3,000,000	
一九七九年措施指规数区域间项目的流用 款额	3,500,000	
一九七九年民族解放运动指规数的流用 款额	<u>3,150,000</u>	9,650,000
一九七七年的支出	5,188,061	
一九七八年的支出	2,283,047	
一九七九年的支出	<u>2,517,707</u>	<u>9,988,815</u>
		19,638,815
一九七九年十二月三十一日方案储备金 结余额		<u><u>19,861,185</u></u>

### 说明三. 政府信用证

表二所列数额包括各国政府向开发计划署所作捐款的即付的不可撤销信用证。

### 说明四. 各参加和执行机构由开发计划署拨供的业务经费和未清偿债务

表二所列由开发计划署拨供参加和执行机构的业务经费共为 31,418,495 美元, 计包括: (a) 结余 19,313,933 美元 (净额), 扣除未清偿债务后, 与各参加和执行机构报告的结余符合, (b) 12,104,562 美元为来往款额, 这笔款没有列入截至一九七九年十二月三十一日止的业务经费帐内, 但将记入一九八〇年的业务经费帐内。

各参加和执行机构的未清偿债务在表二另外开列, 总数为 124,501,034 美元, 计包括: 没有拨供业务经费的机构有 115,367,853 美元以及表六所列开发计划署作为本署项目的执行机构有 9,133,181 美元。

### 说明五. 应收/应付开发计划署经营的信托基金款项

开发计划署对它经营的信托基金有时垫款, 有时也代收款。截至一九七九年十二月三十一日止这些款项来往的结存数额已在与各项信托基金有关的财务报表中列出 (表七至十二), 简述如下:

<u>1978</u>	<u>应收开发计划署经营的信托基金款项</u>	<u>1979</u>
	(以美元计)	
16,647	援助殖民地国家和人民信托基金	49,697
232,898	联合国自然资源勘探循环基金	886,058
4,854,435	联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金	-



<u>1978</u> (美元)		<u>1979</u> (美元)
	<u>应收开发计划署经管的信托基金款项</u>	
376,446	联合国志愿人员方案	436,905
100,416	联合国发展西伊里安基金	-
-	联合国莱索托业务方案信托基金	136,061
-	联合国韩国重建局—剩余资产	5,762
-	扎伊尔共和国信托基金方案	1,516
-	开发计划署纳米比亚基金建国方案 信托基金	51,900
5,580,842	共计(表二)	1,567,899
	<u>应付开发计划署经管的信托基金款项</u>	
<u>1978</u> (美元)		<u>1979</u> (美元)
25,147	联合国资本发展基金	2,012,616
-	联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金	309,583
-	联合国发展西伊里安基金	2,884
599,275	联合国发展中内陆国家特别基金	34,115
415,364	联合国莱索托业务方案信托基金	-
87,931	联合国驻斯威士兰业务人员信托基金	50,000
10,859	联合国孟加拉国特别救济处剩余基金— 孟加拉国	-
1,138,576	共计(表二)	2,409,198

说明六. 各国政府的认捐款额

各国政府在本年和以往各年认捐的、但截至一九七九年十二月三十一日止仍未缴付的款额如下：

( 美元 )

<u>捐款</u>	<u>共计</u>	<u>1979</u>	<u>1978</u>	<u>1977</u>	<u>1976</u>	<u>1975和以前</u>
自愿捐款 (附表1)	28,457,158	25,110,142	2,029,869	872,927	205,822	238,398
计划费用摊额 (附表2)	4,323,719	-	-	-	1,319,017	3,004,702
分摊费用捐款 (附表3)	29,540,830	24,277,682	4,522,423	491,943	248,782	-
现金相对捐款 (附表4)	13,504,899	11,775,895	1,414,743	30,698	46,894	236,669
	<u>75,826,606</u>	<u>61,163,719</u>	<u>7,967,035</u>	<u>1,395,568</u>	<u>1,820,515</u>	<u>3,479,769</u>

( 表二 )

各国政府在一九七九年十二月三十一日对未来各年认捐款项共计 732,388,066 美元。

说明七. 应付帐款

表二所列的 69,364,836 美元应付帐款中包括共计 20,749,642 美元的款项，它们主要是在外地预付银行帐户下开出而在一九七九年十二月三十一日尚未兑

现的支票。其中，在“零差”制美元银行帐户下开出的支票总额为 17,391,447 美元，由其他各种外地预付银行帐户开出的支票数额为 3,358,195 美元。

#### 说明八. 供作各国政府建筑借款的准备金

理事会第二十六届上决定设立一个准备金，最高限额为 2,500 万美元，由开发计划署一般资源供应资金，贷款给参加国的政府，用于建造供作国际征聘外地工作人员的适当住房和在极端的情况下用于建造办公处所。按照这项决定，于一九七九年拨出 2,500 万美元，设立供作各国政府建筑贷款的准备金，如表五所列。这笔准备金（全数筹足）的投资情况列入附表 1 2。

#### 说明九. 业务储备金

根据理事会第二十五届会议的决定，一九七九年有 5,000 万美元的流动资产转入了业务储备金，并在其名下投资，作为提供业务储备金全部经费的最后一步。一九七九年十二月三十一日业务储备金状况见表三，在该准备金名义投资的细则见附表 1 1。

#### 说明十. 从收入储备金转入联合国自愿人员方案的款额

按照理事会第二十四届会议决定，于一九七九年从开发计划署经常储备金拨出 750,000 美元转入联合国自愿人员方案，见表五。

#### 说明十一. 开发计划署项目执行处向各联系机构支付的支助费用

开发计划署项目执行处（项目执行处）已向按照机构间协定为其执行工作的各联系机构支付支助费用，并从各执行机构收到因项目执行处为它们执行工作所得到的偿还款项。如表六所示，所支付的净额共计 157,618 美元，其中包括：

美 元

支付各联系机构的支助费用

189, 570

各执行机构所偿付的支助费用

(31, 952)

157, 618

说明十二. 开发计划署作为联合国萨赫勒办事处和联合国资本发展基金项目的执行机构

理事会第二十五届会议上，核准一笔供一九七九年开发计划署执行联合国萨赫勒办事处项目支付费用的拨款，另有一笔供开发计划署执行联合国资本发展基金项目支付费用的拨款。这两笔费用列于附表 8，并已分别记入有关基金帐目内。

说明十三. 未动用的分配款项和未来的承付款项

根据各参加和执行机构提供的资料，一九七九年十二月三十一日的未动用的分配款额为 1, 159, 000, 000 美元，其中各机构的未来承付款项约为 227, 000, 000 美元。

说明十四. 联合国资本发展基金

(a) 项目费用为 8, 943, 351 美元，计包括：4, 106, 293 美元是根据与联合国资本发展基金所订补助协定，由最不发达国家执行项目已付或应付各该国家政府的款项，另外 4, 837, 058 美元，是合作的组织在征得各有关政府同意后，在国际上采购补助协定所规定的设备或供应前的支出。后一笔款项包括按照补助协定规定由接受国政府支付开发计划署项目执行处的支助费用 143, 041 美元（1978 年：44, 407 美元）在内，见附表 8。

(b) 理事会第二十六届会议上决定，联合国资本发展基金应设立和维持一笔业

务储备金，它的数额要在基金的项目承担额的百分之二十以上。根据这项决定，于一九七九年设立了一笔金额筹足的2,000万美元业务储备金。

(c) 截至一九七九年十二月三十一日止，联合国资本发展基金因政府核准银行贷款而承担的紧急担保债务是4,586,000美元。一九七九年设立全额筹足担保储备金的数额是900,000美元，约为全部紧急债务的百分之二十。

(d) 理事会第二十六届会议上，核准在一九八一年理事会常会结束前的一段试验期间内，在不增加资源之下改变为部分供资。根据这项决定，一九七九年实际项目分配款额达4,120万美元，列入表八注a，未动用分配款额超过一九七九年十二月三十一日的资源达2,150万美元。

#### 说明十五. 联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金

(a) 表十所列给付各执行机构的方案支助费用的款项是824,646美元，其中包括支付开发计划署项目执行处710,694美元，已开列于附表8内。

(b) 表十所列应付开发计划署/环境规划署联合项目的78,085美元，是截至一九七九年十二月三十一日止，由开发计划署和由环境规划署捐给联合国萨赫勒办事处，供作抗击苏丹—萨赫勒区域沙漠化的机构和方案支助费的未动用的结余款额。截至一九七九年十二月三十一日止，已收捐款和开支状况列表如下：

	美 元
开发计划署和环境规划署应付机构支助费的捐款项	780,000
开发计划署和环境规划署应付方案支助费的捐款	<u>600,000</u>
	1,380,000
减：一九八〇年收到开发计划署的捐款	<u>65,875</u>
截至一九七九年十二月三十一日止收到的捐款总额	1,314,125
减：开支	
1978年机构支助费	(104,973)
1979年机构支助费	(531,900)
1979年方案支助费	<u>(599,167)</u>
	<u>(1,236,040)</u>
一九七九年十二月三十一日止未动用的结余额	<u><u>78,085</u></u>

---

### كيفية الحصول على منشورات الأمم المتحدة

يمكن الحصول على منشورات الأمم المتحدة من المكتبات ودور التوزيع في جميع أنحاء العالم . استعلم عنها من المكتبة التي تتعامل معها أو اكتب إلى : الأمم المتحدة ، قسم البيع في نيويورك أو في جنيف .

#### 如何购取联合国出版物

联合国出版物在全世界各地的书店和经营处均有发售。请向书店询问或写信到纽约或日内瓦的联合国销售组。

#### HOW TO OBTAIN UNITED NATIONS PUBLICATIONS

United Nations publications may be obtained from bookstores and distributors throughout the world. Consult your bookstore or write to: United Nations, Sales Section, New York or Geneva.

#### COMMENT SE PROCURER LES PUBLICATIONS DES NATIONS UNIES

Les publications des Nations Unies sont en vente dans les librairies et les agences dépositaires du monde entier. Informez-vous auprès de votre libraire ou adressez-vous à : Nations Unies, Section des ventes, New York ou Genève.

#### КАК ПОЛУЧИТЬ ИЗДАНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

Издания Организации Объединенных Наций можно купить в книжных магазинах и агентствах во всех районах мира. Наводите справки об изданиях в вашем книжном магазине или пишите по адресу: Организация Объединенных Наций, Секция по продаже изданий, Нью-Йорк или Женева.

#### COMO CONSEGUIR PUBLICACIONES DE LAS NACIONES UNIDAS

Las publicaciones de las Naciones Unidas están en venta en librerías y casas distribuidoras en todas partes del mundo. Consulte a su librero o diríjase a: Naciones Unidas, Sección de Ventas, Nueva York o Ginebra.

---