

联合国生境和人类住区基金会
1995年12月31日终了的两年期
财务报告和审定财务报表以及
审计委员会的报告

大会

正式记录：第五十一届会议

补编第5H号(A/51/5/Add.8)



联合国 · 1996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。

ISSN 0252-5658

(原件: 英文)
(1996年8月13日)

目 录

	<u>页 次</u>
送文函	vii
一、1995年12月31日终了的两年期财务报告	1
A. 联合国生境和人类住区基金会	1
B. 联合国人类住区会议(生境二)	3
二、审计委员会的报告	6
三、审计意见	25
四、1995年12月31日终了的两年期财务报表	26
A. 联合国生境和人类住区基金会	26
表一. 1995年12月31日终了的两年期有关方案活动的拨款 状况	27
表二. 1995年12月31日终了的两年期有关由意大利政府供 资项目活动的拨款状况	28
表三. 1995年12月31日终了的两年期有关丹麦国际开发署/ 联合国人类住区(生境)中心关于项目活动的多边-双 边合作协定的拨款状况	29
表四. 1995年12月31日终了的两年期有关项目活动的拨款 状况	30
表五. 1995年12月31日终了的两年期有关基金方案支助费 用特别帐户的拨款状况	31
表六. 1995年12月31日终了的两年期收支表	32
表七. 1995年12月31日终了的两年期有关无家可归者收容 安置国际年的收支表	33

目录(续)

	<u>页 次</u>
表八. 1995年12月31日终了的两年期有关丹麦国际开发署/ 联合国人类住区中心关于项目活动的多边-双边合作 协定的收支表	34
表九. 1995年12月31日终了的两年期有关意大利政府供资 活动的收支表	35
表十. 1995年12月31日终了的两年期有关方案支助费用活 动的收支表	36
表十一. 1995年12月31日终了的两年期资产负债表	37
表十二. 1995年12月31日终了的两年期有关丹麦国际开发署/ 联合国人类住区中心关于项目活动的多边-双边合作 协定的资产负债表	39
表十三. 1995年12月31日终了的两年期关于本基金会和丹麦 国际开发署/联合国人类住区中心关于项目活动的多 边-双边合作协定的合计资产负债表	41
表十四. 1995年12月31日终了的两年期周转情况	43
 附表:	
附表1.1. 1995年12月31日终了的两年期未交认捐款项 情况	46
附表2.1. 1995年12月31日终了的两年期有关无家可归者 收容安置国际年的未交认捐款项情况	49
附表3.1. 1995年12月31日终了的两年期有关丹麦国际开 发署/联合国人类住区中心关于项目活动的多 边-双边合作协定的未交认捐款项情况	50

目录(续)

	<u>页次</u>
附表4.1. 1995年12月31日终了的两年期项目支出,按国家和区域开列	51
附表5.1. 1995年12月31日终了的两年期有关丹麦国际开发署/联合国人类住区中心关于项目活动的多边-双边合作协定的项目支出,按国家和区域开列	53
附表6.1. 1995年12月31日终了的两年期有关意大利政府供资的项目活动的项目支出,按国宾和区域开列	54
附表7.1. 截至1995年12月31日的联合国总部经管的投资状况	55
附表8.1. 1995年12月31日终了的两年期特定项目活动的收支和资金余额表	56
附表9.1. 1995年12月31日终了的两年期按捐助国和基金会项目编号所开列的特定项目支出报告	58
B. 联合国人类住区会议(生境二)	61
1995年12月31日终了的两年期生境二会议信托基金活动试算表	62
表十五. 1995年12月31日终了的两年期有关项目活动的拨款状况	64
表十六. 1995年12月31日终了的两年期生境二会议活动收支表	65
表十七. 1995年12月31日终了的两年期生境二会议活动资产负债表	66

目录(续)

	<u>页次</u>
表十八. 1995年12月31日终了的两年期生境二会议活动周转 情况	68
附表:	
附表10.1. 1995年12月31日终了的两年期未交认捐款项 情况	72
附表11.1. 1995年12月31日终了的两年期生境二会议活 动项目支出,按国家和区域开列	73
附表12.1. 1995年12月31日终了的两年期生境二会议特 别用途项目的收支和资金余额表	74
附表13.1. 1995年12月31日终了的两年期生境二会议特 别用途项目的收支和资金余额表	75

送文函

纽约

联合国

审计委员会主席：

谨按照《财务细则》311.4, 送上经我核可的联合国生境和人类住区基金会1995年12月31日终了的两年期财务报告和决算。

这些财务报表的副本, 亦已递送行政和预算问题咨询委员会。

顺致最崇高的敬意。

联合国人类住区(生境)中心

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日

纽约

联合国

审计委员会主席：

谨按照《财务细则》311.4, 送上经我核可的联合国人类住区会议/生境二1995年12月31日终了的两年期财务报告和决算。

这些财务报表的副本, 亦已递送行政和预算问题咨询委员会。

顺致最崇高的敬意。

联合国人类住区会议(生境二)

秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日

纽约

联合国大会主席：

谨送上助理秘书长提出的联合国人类生境住区基金会、包括联合国人类住区会议(生境二)1995年12月31日终了的两年期财务报表。这些财务报表已经审核,并载有审计委员会的审计意见。

另送上审计委员会关于上述决算的报告。

顺致最崇高的敬意。

加纳总审计长兼联合国审计委员会主席

奥塞·图图·普伦佩(签名)

1996年7月31日



一、1995年12月31日终了的两年期财务报告

A. 联合国生境和人类住区基金会

1. 联合国人类住区(生境)中心助理秘书长负责管理联合国生境和人类住区基金会,因而一并随附生境基金会1994-1995两年期财务报告和决算。

重要会计政策概述

2. 生境基金会奉行下列会计政策:

(a) 帐目是依照《联合国财务条例和细则》以及联合国生境和人类住区基金会特别附则登记的。在编制财务报表时考虑到了联合国系统的会计标准(A/48/530,附件);

(b) 资产、负债、收入和支出是按应计会计制记录的;

(c) 生境基金会的财政期为两年期,由两个连续的日历年组成。根据方案规划、预算和帐务厅的指示,生境基金会两年期的财务数字是当作一个整体而不是以年度数字来处理的;

(d) 帐目以美元为单位。以非美元的货币进行的交易按交易时的联合国业务汇率入帐;

(e) 认捐款项。认捐作为收入入帐,而以可能捐助国在特定时间交付捐款的书面保证为根据。就未来年份认捐的款项作为递延收入入帐;

(f) 递延费用。包括不应由本财政期间开支而将作为以后的财政期间开支的支出项目;

(g) 为了便于编制资产负债表,预付教育补助金中只有被认为与在财务报表日期之前已结束的学年有关的部分才列为递延费用。预付款项的全额,在工作人员提出应享教育补助金权利的必要证明而致使预算帐户出帐和预付款项收回之前,仍然当作应收工作人员帐目;

(h) 生境基金会的盈余帐代表可供项目活动未来使用的经费;

(i) 清偿以往各期债务所得节余直接记入生境基金会盈余帐的贷方。

财务状况和业务成果

3. 生境基金会、无家可归者收容安置国际年(大会1982年12月20日第37/221号决议宣布)和丹麦国际开发署/联合国人类住区(生境)中心关于项目活动的多边-双边合作协定1995年12月31日终了的1994-1995两年期的财务状况和业务成果列在财务报表内,并摘要说明如下:

(a) 1994-1995两年期合计收入超过支出的溢额,即净赤字达2 540 184美元(表六至表八)。但是,截至1995年12月31日,清偿前财务期间未清偿的债务所得节余达524 218美元。

(b) 生境基金会现有合计未支配资金余额4 631 989美元可充作目前和未来承付款项(表十一和表十二)。

4. 1994-1995两年期合计总收入21 169 317美元中包括了根据收到正式肯定认捐信件入帐的对生境基金会的捐款(表六至十)和丹麦国际开发署根据与丹麦政府订立的多边-双边合作协定提供的捐款(表十二)。

5. 联合国秘书长为生境基金会资金的保管人。1994-1995两年期期间,各国政府向生境基金会合计认捐总额20 539 075美元均经记录在案,实收数和调整数为18 931 492美元,其中包括上期的数额501 715美元。截至1995年12月31日,对生境基金会、无家可归者收容安置国际年和丹麦国际开发署的本年和往年认捐款项未交数分别为1 142 578美元、22 047美元和零美元。对生境基金会和丹麦国际开发署的未来年份认捐款项未交数为1 638 454美元(附表1.1)。

6. 1994-1995两年期支出共计2 370 951美元,在表一至表五中按支出用途详细开列。在此数额中,生境基金会的方案活动费用为6 572 978美元(表一和表五),生境基金会的项目活动费用为17 136 523美元。

7. 方案活动的支出(表一)已由1994年在内罗毕举行的人类住区委员会第十五届会议为此用途核定的1994-1995两年期订正拨款7 371 000美元出帐。这些拨款和相关支出按方案分析如下(美元):

<u>方案</u>	<u>支出总额</u>	
	<u>1994-1995</u>	<u>1992-1993</u>
行政领导和管理	541 028	663 497
人类住区方案	3 810 672	3 610 775
行政和共同事务费	1 573 638	1 852 280
方案支助费用	<u>647 640</u>	<u>-</u>
	<u>6 572 978</u>	<u>6 096 552</u>
	=====	=====

8. 基金会1994--1995两年期支出总额分配如下(美元):

	<u>支出总额</u>	
	<u>1994-1995</u>	<u>1992-1993</u>
方案和方案支助费用(表一和表五)	6 572 978	6 096 552
项目费用(表二至表四)	<u>17 136 523</u>	<u>17 531 590</u>
共 计	<u>23 709 501^a</u>	<u>23 628 142</u>

^a 人类住区委员会第十五届会议核定的1994-1995两年期订正支出额为24 913 500美元。

B. 联合国人类住区会议(生境二)

9. 联合国人类住区会议(生境二)秘书长负责会议的行政管理,因而一并随附生境二会议1994-1995两年期财务报告和决算。

重要会计政策概述

10. 按大会1992年12月22日第47/180号决议所设生境二会议信托基金奉行下列

生境基金会会计政策:

(a) 帐目是依照《联合国财务条例和细则》以及联合国生境和人类住区基金会特别附则登记的。在编制财务报表时考虑到了联合国系统的会计标准(A/48/530,附件);

(b) 资产、负债、收入和支出是按应计会计制记录的;

(c) 生境二会议的财政期为两年期,由两个连续的日历年组成。根据方案规划、预算和帐务厅的指示,生境二会议两年期的财务数字是当作一个整体而不是以年度数字来处理的;

(d) 帐目以美元为单位。以非美元的货币进行的交易按交易时的联合国业务汇率入帐;

(e) 认捐款项。认捐作为收入入帐,而以可能捐助国在特定时间交付捐款的书面保证为根据。就未来年份认捐的款项作为递延收入入帐;

(f) 递延费用。包括不应由本财政期间开支而将作为以后的财政期间开支的支出项目;

(g) 为了便于编制资产负债表,预付教育补助金中只有被认为与在财务报表日期之前已结束的学年有关的部分才列为递延费用。预付款项的全额,在工作人员提出应享教育补助金权利的必要证明而致使预算帐户出帐和预付款项收回之前,仍然当作应收工作人员帐目;

(h) 生境二基金的盈余帐代表可供项目活动未来使用的经费;

(i) 清偿以往各期债务所得节余直接记入生境二盈余帐的贷方。

财务状况和业务成果

11. 1995年12月31日终了的两年期的生境财务状况和业务成果列在财务报表内,并摘要说明如下:

(a) 1994-1995两年期合计收入超过支出的溢额,即净赤字达569 896美元(表十六)。

(b) 生境二会议现有合计未支配资金余额569 896美元(表十七)。

12. 1994-1995两年期合计收入4 919 975美元中包括了根据收到正式肯定认捐

信件入帐的对生境二信托基金的捐款(表十六)。

13. 联合国秘书长为生境二信托基金的保管人。1994-1995两年期间,各国政府向生境二合计认捐总额2 715 606美元均经记录在案,实收数和调整数为1 842 415美元。截至1995年12月31日,对生境二的认捐款仍未缴交。对生境二的未来年份认捐款项未交数为2 047 744美元(附表10.1)。

14. 1994-1995两年期支出共计5 489 871美元,在表十五中按支出用途详细开列。不过,当联合国颁布分配意见时,各项目下迄今记入的开支将分为两项分户帐:分户帐一(有关发展中国家参与的费用),分户帐二(有关会议的业务活动本身)。当分别开列支出时会按方案开列细目和分析支出。

15. 方案活动的支出(表十五)已由会议秘书长、联合国人类住区会议秘书长为此用途核定的1994-1995两年期未订正拨款3 606 996美元出帐。

二、审计委员会的报告

导言

1. 审计委员会根据大会1946年12月7日第74(1)号决议审计了联合国生境和人类住区基金会和联合国住区会议(生境二)信托基金活动1994年1月1日至1995年12月31日这一时期的财务报表。审计工作是依照《联合国财务条例》第十二条及其附则以及联合国、各专门机构和国际原子能机构的外聘审计团的共同审计标准进行的。这些审计标准要求审计委员会规划并进行审计,以期对财务报表是否无重大的误报现象这一点能有适当的把握。

2. 审计工作包括全面审查财务制度和内部管理办法,以及对会计帐册和其他支持性证据进行审计委员会认为对财务报表形成某种意见所需的检验性的审查。

3. 审计工作由该组织在内罗毕的总部进行。

4. 除审计帐目和资金交易外,审计委员会还根据《联合国财务条例》第12.5条进行审查。审查的项目包括方案预算编制假定根据、方案规划、执行情况和报告内部财务管理和一般的经营管理,其中包括对商品和服务的采购进行的经营管理。

5. 审计委员会仍照过去的做法,通过载有详细意见和建议的有关管理的信件向行政当局报告具体审计的结果。这种做法使委员会能够保持就审计问题与行政当局不断进行对话的状况。

6. 主要审计结果和建议的摘要见第11至22段。详细的审计结果见第23至87段。

7. 本报告论及审计委员会认为应提请大会注意的事项。本报告所载委员会关于所有事项的意见均已转达给行政当局。行政当局确认了审计委员会的意见和结论所依据的事实,并对审计委员会的质询作了解释和答复。本报告分为两部分,分别涉及财务报表和管理问题的审计。

依照先前的审计建议所采取的后续行动

8. 审计委员会依照大会1992年12月23日第47/211号决议第15段,审查了为执行其先前的建议所采取的措施。行政当局已执行或开始采取行动执行审计委员会在

其关于1993年12月31日终了的期间的报告中所提出的各项建议。本报告的附件概述了所采取的详细行动和审计委员会的评论。

9. 审计委员会赞赏行政当局就先前的建议所采取的措施,但认为应就下列采取进一步步骤:

(a) 除了加强对项目的监督和监管以便及时、全部完成成果报告之外,还应对业已完成的项目进行有效的内部评估。为此,应提高评估安排(见第64和66段)。

(b) 应制订一项包括一切商品和服务采购的年度采购计划,开始进行少花钱多办事的采购活动(见第73至77段)。

全面结果

10. 委员会审查了基金会和生境二的财务报表之后认为,它们不完全符合“联合国系统会计标准”。委员会又指出,由于认捐会计错误和不规定无法收取的认捐款项,1994-1995两年期基金会和生境二的收入分别多报了981 854美元和184 817美元。委员会也认为,没有按照大会的规定,用两项单独的信托基金帐户来记录生境二的帐目。因此,委员会对基金会和生境二的财务报表,无法提出无条件意见。

建议摘要

11. 委员会建议应采取按优先次序开列的下列行动:

财务管理

(a) 应当迅速偿还调自基金会资金的款项,以便支付生境二的支出(见第41段);

(b) 按照大会的规定,应当早日设立两个分离的信托基金,以便支付生境二会议的支出,也应当对决算作出必要的纠正(见第38段);

(c) 将来应当按照“联合国系统会计标准”编制财务报表。(见第37段);

方案管理

(d) 应当在项目鉴定阶段透过批判性审查改善方案规划和项目设计工作。投入费用估计过程和项目内部不同构成部分的资源分配应当更加密切联系项目评价阶段

的检查工作(见第57和59段);

(e) 应当查明项目协调和管理控制方面的弱点,确保工作方案列出绩效指标,以便改善项目执行工作。并确保项目中提供的技术援助符合必要的标准,顾到国家工作人员的能力(见第62段);

(f) 项目管理人员必须确保及时完成最后报告,其中包括分析时间和费用超出理由。此外,联合国人类住区中心(人类住区中心)应当主动准时完成技术合作项目的评估工作(见第56和66);

(g) 应当集中不同国家内项目执行工作带来的教训,以便宣传(见第68段)。

采购

(h) 应当改善采购规划,以免零散采购。确保扩大竞争之后,系统合同应当给予共同需要的物品(见第76和77段);

调查结果摘要

财务报表

12. 没有按照联合国系统会计标准,编制基金会和生境二的财务报表。此外,没有按照大会1992年12月22日第47/180号决议所要求的设立两个分开的信托基金,正确编制生境二的财务报表(见第24至36段)。

13. 1994-1995两年期期间,从基金会资金转用90万美元于资助生境二会议,后来导致了冻结基金会的未标明用途的项目(见第39至41段)。

14. 基金会(不包括丹麦国际开发署)和生境二的1994-1995两年期收入分别多报了981 854美元和184 817美元(见第30至34段)。

15. 财务报表中没有指出,有责任偿还330万美元给由联合国人道主义事务部掌管的中央应急循环基金(见第44和45段)。

方案管理

16. 项目规划和项目设计方面的弱点导致了时间和费用的超支。这些弱点包括

项目投入估计的不足,项目构成部分的预算拨款失衡,目标的定义不够明确,没有实际估计技术援助工作方案(见第55至58段)。

17. 没有效率的项目协调、不适当的工作计划、耽误签署项目协定、技术援助不配合国家工作人员的能力等这些因素导致了缓慢的项目执行工作(见第60段)。

18. 在某些情况下,最后报告或者没有得到及时编制,或者没有包括分析项目执行工作缺点的原因(见第64段)。

19. 项目执行工作方面的设计缺点和弱点导致了建造项目的时间超出了3年以上,费用增加了55%(见第69至71段)。

采购

20. 规划的不足导致了没有效率的采购行动,包括零散的采购和不当的竞标(见第74至76段)。

21. 结合生境二给予私人机构的筹资合同导致了非生产性支出248 698美元(见第79至83段)。

顾问

22. 对于受聘为传播媒介顾问的一名退休的联合国工作人员,补偿了每月1.2万美元,而非规定的每年最高额1.2万美元,结果大约多付了12万美元(见第84至86段)。

第一部分. 财务报表

联合国系统会计标准

23. 大会在1993年12月23日第48/216 C 号决议中注意到要求行政协调委员会(行政协调会)所编制的联合国系统会计标准。1995年9月,行政协调委员会已经订正这些标准(ACC/1995/20,附件三)。

24. 审计委员会注意到,1995年12月31日终了两年期基金会和生境二的财务报表没有充分符合会计标准。主要的不符合情况如下:

提出格式

25. 关于基金会和生境二,收支表、储备金变动、资金结存,资产负债和储备金表和资金结存不符合会计标准规定的格式。因此,在基金会(表十一)和生境二(表十七)的资产负债表和负债表中,普通基金的结果没有同其它活动明确划分。此外,关于基金会和生境二,财务报表没有包括会计标准第8段要求的现金流动表和拨款表。

非消耗性财产的价值

26. 关于基金会和生境二,没有列出非消耗性财产的存货价值。

资金储备

27. 资金储备的性质、建立此种储备的依据、该储备的核准额、该储备所需资金的来源没有列出。

服务终了补助金

28. 服务终了补助金(和退休后津贴)没有列入帐户,也没有作为帐户的说明。

不可兑换的货币

29. 财务报表没有列出以不可兑换货币所持有的总额901 587美元(其中包括相当于159 758美元的不可兑换货币,以及捐助国内可兑换货币帐户所持有的、事实上已经成为不可兑换的741 829美元。

认捐

30. 审计委员会审查了1995年12月31日终了的两年期财务报表之后指出,基金会和生境二的全部收入分别多报了24万美元和208 817美元,因为捐助者的有效认捐没有支持这些数额。行政当局的做法是,将有关“特定项目”的支出超过收入的溢额视为应收的追加的认捐,因为行政当局认为,有关各方基本上认为项目预算是为订

正预算提供的唯一概数和项目文件,订正的目的在于为概算与实际支出之间的差数提供空间。审计委员会认为,这种办法违反联合国系统会计标准的第31段。

31. 由于认捐会计错误,基金会的财务报表分别多报了来自两个国家的捐款收入10万美元和45606美元。与此类似,从某个捐助国收到的生境二捐款7.4万美元没有正确记为基金会的收入。行政当局提议对1996-1997两年期的决算作出必要的改正。

32. 生境二的收支表中“各国政府的捐款”包括1995年以后某个国家认捐的5万美元,这不应当列为1994-1995两年期收入。

33. 基金会的未交认捐款项情况(附表1.1)包括某个捐助国应付的没有得到有效认捐的支持的335 002美元。行政当局在审计委员会的提议下,审查了这些决算,同时认识到,可收的正确数额只有226 960美元。行政当局指出,这个数额等于1991年执行的某些具体项目的项目费用与实际收额之间的差数,行政当局说,已经同具体的项目当局开始开始采取了步骤,从其目前项目资金中收回这笔数额。审计委员会建议,应当积极加以处理。此外,这个数额不应当视为捐助者没有承诺情况下收入。

34. 1995年12月31日终了的两年期基金会财务报表(附表1.1)中应收帐款总额1 142 578美元包括长达11年期间待付款额187 246美元。与此类似,无家可归者收容安置国际年(1987年)未付认捐额(附表2.1)包括五年以上期间未付的22 047美元。审计委员会认为,难以收取上述款项,为了进行谨慎财务管理,财务报表中应当编出这一款项。

投资

35. 1 853 815美元数额(附表7.1)包括储蓄银行帐户结存(53 815美元)和活期帐户结存(180万美元),这些结存错误地列为投资,而非象联合国系统会计标准第48(一)段所要求的那样,列为存银行现金。

36. 行政当局说,它到1995年12月才收到了订正的会计标准的。这不但修改基金会的现有电子数据处理方案,也提出更多的方案,以致没有足够的时间在1994-1995年结帐之前执行订正的标准。行政当局又说,1994-1995两年期财务报表的编制方法,上个两年期完全相同,因此没有列示上述各项。

37. 审计委员会建议,《基金会》应当采取适当的步骤,使财务报表符合联合国系统的会计标准。

信托基金帐户

38. 大会1992年12月22日第47/180号决议决定,应当透过自愿捐款,为生境二会议设立两个信托基金。其中一个基金的目的在于资助会议的筹备过程,另外一基金则在于支助发展中国家参与会议。审计委员会注意到,截止1996年4月,这两个信托基金还没有设立。因此,审计委员会建议,应当迅速完成必要的手续以设立这两个信托基金帐户,也应当对帐户作出必要的更正,但是,截止1996年7月,这方面毫无进展。

基金会资金转用于支付生境二的支出

39. 审计委员会提出,截止1995年12月31日,生境二只能得到未指定用途的资金531 551美元用于支付其会议和其它活动的费用。不过,生境二会议包括未清偿债务在内的所需经费达到了196 755美元。行政当局通知审计委员会说,生境二从基金会资金和信托基金借了90万美元,用于资助生境二会议和其它活动。

40. 行政当局通知参加联合国人类住区中心的常驻代表委员会说,其动用资金给生境二的权力来自《联合国财务条例和细则》的《生境基金会特别附则》第303.1 (b)条,其中指出:“生境基金会的资源在供应方案支助费用和一般财务储备之后,应尽量用于方案目的。”

41. 审计委员会指出,鉴于资金内部给生境二的垫款,行政当局自从1995年2月以来,已经对经费并非来自指定用途的资金的基金会项目实行了支出管制机制,以便限制支出只用于最根本的活动。支出管制机制规定,除了给已经参加方案执行工作的工作人员支付薪水和其它人事费之外,不会批准任何预算项目下的新支出。因此,审计委员会建议,应当优先筹集足够的未指定用途的自愿捐款给生境二,以便转用的资金可以偿还给基金会。

无家可归者收容安置国际年

42. 涉及1987年的无家可归者收容安置国际年的帐户仍然没有结束。行政当局接受了审计委员会有关结束该帐户的建议,同时提议转移截止1995年12月31日为止现有未支配结存699 558美元给基金会资金。

特别用途项目基金

43. 截至1993年12月31日,基金会的支出超过有关某国政府资助的特别用途项目所收到的收入额186 538美元。行政当局尚未探讨捐助国政府是否可能弥补亏额。行政当局说,有关的政府会处理这个事项。

应付中央应急循环基金的债务

44. 审计委员会注意到1993年9月生境中心收到了500万美元,作为联合国人道主义事务部管理的中央应急循环基金提供的垫款,用于展开黎巴嫩境内住房重建项目。按照《谅解信函》的条件,生境中心需要偿还垫款,作为由于该项目而收到的捐款的首笔费用。不过,如果垫款支付当天以后一年之内没有收到足够的捐款,中央应急循环基金的协调员就能够要求生境中心从自己的资源中偿还垫款余额。

45. 1994年期间生境中心偿还了169万美元,1995年4月通知了该循环基金说,由于没有收到额外的捐款,它无法偿还余额。财务报表没有指出,基金会有责任偿还余额331万美元。

46. 行政当局已经证实,它对最后清还待付债务负有全面责任,但是,认为不应当将技术合作信托基金的债务推给基金会。

周转情况

47. 审计委员会注意到,总的说来,关于基金会的指定用途和未指定用途的资金,速动比率(现金和近似货币对流动负债的比率)已经从截止1993年12月31日的1.5:1恶化到截止1995年12月31日0.98:1。这显示出,无法立刻获得足够的资源以支付流动负债。

第二部分. 管理问题

预算假定

支出的货币分配

48. 审计委员会注意到行政当局在编制预算时曾经假设,有关非员额项目的全额支付将采用当地货币,尽管几个这样的项目实际上采用美元或其他货币。审计委员会提议,应当按照货币编制有关非员额项目的支出概数,以便尽量减少汇率波动和通货膨胀导致的不确定现象。应当在联合国总部的协商下加以采用。

拖延征聘因素

49. 在生境中心,专业人员职类的出缺率一般高于整个联合国系统所统一采用的比率。因此,审计委员会认为,最好能够采用适合该组织的实际出缺率,以便编制和重新计算预算。

预算编制差数

50. 审计委员会注意到,基金会概算与1996-1997两期联合国方案概算之间项目支出概数相差1464万美元。这主要由于没有将1200万美元列入有关未指定用途的捐款供资的项目的方案概算。

51. 行政当局说,出现差数是由于个别预算编制时间的差距,即1994年11月(的方案预算)和1995年3月的(基金会预算),也由于这段时间内收到更多的认捐承诺。不过,审计委员会认为,第二次1994-1995年方案执行情况报告已经澄清,差数源自误差。

52. 按照行政当局的说法,两份预算最后审定时出现差距是不可避免的,它提议,将来应当充分考虑避免这两份预算之间出现任何差数。

53. 审计委员会建议,为了避免这样的错误并改善预算规划,应当配合联合国方案概算,编制基金会预算。审计委员会也提议,应当慎重地编制该组织的方案预算。

方案管理

54. 审计委员会审查了1990年6月至1995年6月期间基金会在预算外援助下所执行的16个项目,以便核查方案规划、业务和报道的效率。

方案规划

55. 审计委员会的审查结果指出,几乎在所有情况下都出现了大量的时间和费用超出问题。时间超出5个月到35个月,项目完成时间平均大约耽误21个月。与次类似,费用超出高达250%。审计委员会注意到就项目执行工作所需的时间和资源来说,方案规划普遍缺乏估计不足。

56. 行政当局认为只要项目扩大工作是以供资机构、负责通盘指导该方案的国家政府、负责项目管理的执行机构之间的三方协定为根据,就不宜提到时间和费用超出方面的耽误。而应当视之为至少由三方参与决策的进程。

57. 审计委员会理解技术合作项目执行工作的障碍,但是建议,行政当局应当查明和分析造成项目执行工作长期耽误和费用不断增加的各种因素。这些分析结果应当用于精简未来的项目规划和预算进程。

项目设计

58. 审计委员会查明了项目设计方面的几种弱点。就一个项目而言,例如,最后报告说,没有精确草拟政策规划和发展战略准则,该项目的目标的定义不够明确,此外,该项目的目的和展望也不符合现实。方案设计方面的其他弱点包括,工作计划的编制效率不够,该项目的不同构成部分的预算拨款不够平衡,技术援助合作方案的估计工作不符合现实。

59. 审计委员会建议,行政当局应当更加密切审查项目设计,包括在项目规划和鉴定阶段对投入费用和预算拨款的估计过程。行政当局同意了审计委员会的建议。

项目执行

60. 审计委员会注意到,由于方案协调弱点、无效率使用顾问的时间、工作计划缺乏绩效指标、该项目的扩大范围超过最初项目目标、管理控制不当、该项目中提供的技术援助与本国工作人员的能力配合不足,因此,耽误了生境的几个技术合作项目。由于签署项目协定方面的耽误,项目预算和指标必须大加订正。

61. 行政当局说,少数情况下没有为执行工作作出最好的安排。在这些情况下,由于生境中心无法控制的理由,必须扩大这个项目。此外,签署项目文件时发生的耽误导致项目预算订正,但这并不表示缺点要归咎人类住区中心。不过,行政当局说,目前正更加注意这些方面的项目执行工作。

62. 审计委员会认识到,必须结合国家具体情况,来看技术合作项目的执行工作,因为这些国家的方案管理不一定具有所需的灵活性。不过,审计委员会建议,为了尽量减少耽误,行政当局应当查明项目执行工作的弱点,并及时倡议补救行动,包括加紧监测和管理控制,以便编制改良的工作计划和适当协调技术顾问的活动。也应当采取行动,及时签署项目协定。

项目评价

最后报告

63. 项目内部评价的重要机制之一是编制最后报告。人类住区中心必须利用最后项目评价结果,作为有关当前后续行动或今后项目的建议的投入。

64. 审计委员会注意到在某些情况下没有及时编制最后报告。此外,在几种情况下,最后报告没有分析项目执行工作耽误和费用加速增加的原因。有一次,最后报告查明了额外产出的成就;但是,没有指出是否密切联系该项目的目标。

65. 行政当局完全同意审计委员会的是,项目管理人员应当及时确保完成最后报告,其中应当具体分析时间和费用超出的理由。

评价技术合作项目

66. 委员会注意到,其最后预算均超过100万美元的三个联合国开发计划署(开

发计划署)资助的项目没有接受评价,尽管开发计划署的程序有此规定。行政当局说,项目评价过程牵涉该国政府、开发计划署和执行机构,机构的多样性有时候导致这种耽误。审计委员会理解到,这种性质的三方工作是费时的,但是建议,人类住区中心作为执行机构,必须发挥积极作用,在项目执行工作之后立刻完成评价。此外,这些评价结果应当用于今后的方案规划工作。

有关项目的内部报告

67. 审计委员会指出,人类住区中心的项目报告制度没有就目前项目的有形执行工作进展情况及时提供充份的资料。因此,审计委员会提议应当透过修改的定期报告,按照每年供开发计划署使用的预算项目,提供更加详细的资料。行政当局同意审计委员会,同时建议提交更加详细的项目执行情况和评价报告,供该组织内部使用。

传播项目经验

68. 世界各个不同地方执行项目方面取得的经验教训既没有归纳在一起供内部使用,也没有传播给参与人类住区活动的机构。因此,审计委员会建议,应当编纂不同国家内项目执行工作的经验教训,以供传播。行政当局接受了这项建议。

有缺点的规划和设计导致的可以避免损失

桥梁建造

69. 1991年1月人类住区中心颁发了在某个发展中国家造桥内的合同,经费达到193 128美元,计划于1992年9月完成。1993年7月,桥梁仍然在建造中,建造的桥台和部分的连接公路(成本68 423美元)被洪水冲走了。1995年10月,桥梁最后完成,跨距增加了65%,用以克服最初设计时的未知因素,成本达298 600美元,施工时间超出3年多,成本增加了55%。

70. 审计委员会注意到在最后的建造阶段,发现最初的桥梁设计由于缺乏可靠的数据,低估了河流的排水量,因此不符合理想。此外,合同中没有明确说明用于建

造连接公路的土地规格。还有,在作出技术决定时也有所耽误。

71. 行政当局澄清说,即使人类住区中心(生境中心)审查了国家对应机构所提供的桥梁技术设计,但他们没有足够的去提出有关河流排水量的问题。不过,他们同意,合同中的填土规格上有解释余地。此外,行政当局还指出,桥梁建造方面的耽误反映出在发展中国家的农村地区执行项目的困难,这些困难由实地决策体制安排迅速加以处理。

72. 审计委员会注意到执行技术合作项目的困难;但是认为,透过更加积极审查最初的桥梁设计,及在合同中提供更加详细的规格,可以部分控制时间和费用超出。

采购

采购规划和公开招标

73. 审计委员会在1993年12月31日终了的两年期报告中建议,应当编制内容包括所有货物和劳务采购的年度采购计划,以免在没有足够公开招标的情况下出现重复和零散采购。行政当局表示将争取执行这项建议。审计委员会也指出,送货间隔时间不足限制了有关印刷合同的公开招标。

74. 审计委员会的16项印刷工作合同的审查结果显示,情况已经改善了在八宗案件中,行政当局分别获得了不足三次的投标。此外,在经过核可的印刷厂名单中,只邀请了四家进行投标,还有,送货时间均耽误了四个月以上;但是,由于订购单中没有惩罚条款,行政当局无法强索损失赔偿。

75. 行政当局说,采用限制性投标是由于印刷间隔时间不足和其它登记在案的合法印刷工厂普遍没有反应。行政当局又说,少数情况下的招标例外是根据《联合国财务条例》条款的。不过,行政当局通知审计委员会说,内部程序已经有所改善,以期确保有足够的间隔时间去处理印刷合同。

76. 审计委员会的检查结果指出,1995年期间颁发的784份采购单中,大约99份属于电脑和部件,596份属于文具和办公室用品,89份属于印刷。审计委员会认为,重复订购类似货物和劳务问题根本不符合经济规律。其中也牵涉更多的处理时间和费

用,并丧失整体采购的好处。因此,审计委员会建议,人类住区中心应当放弃零散采购文具和其它物品,而应当在确保适当竞标过程之后,签订系统合同。此外,这些系统合同中的价格应当交付定期审查,以便同市场趋势比较价格。对于系统合同的优点,行政当局同意审计委员会的意见,行政当局说,这种合同可以应用于采购文具、办公室用品和电脑设备。

77. 审计委员会说,由于缺乏采购规划,两次采购都没有成果。第一次,为1995年4月人类住区委员会一次会议采购所需的一些显示板,到了会议结束之后才交货。第二次,人类住区中心没有提供充分时间去考虑是否应当给生境二的筹备会议设计海报。因此,储存物品必须毁掉,设计工作没有过关。虽然行政当局已经对第二次采购负责人采取了行动,但是,两次采购的全部无效支出达到了28 850美元。审计委员会认为,这些情况显示,必须改善该组织内的采购规划,将对耽误送货的惩罚条款列入采购单。

78. 行政当局说,它会编制年度采购计划,尽管采购责任目前属于联合国内罗毕办事处。

颁发不智的筹资合同

79. 1994年,人类住区中心颁发了两项筹资咨询合同给一家私营机构,涵盖1994年7月1日至1995年2月28日期间的八个月,目的在于筹措1 000万美元现金和1 200万美元实物给生境二。在没有邀请竞标的情况下,追溯颁发了这些合同。

80. 第一项合同的全部偿还额为69 200美元,刚刚低于合同委员会要求的限额70 000美元。第二项合同涵盖最初的六个月期间,可以延长到22个月,但是,该机构必须每月收到下列付款:固定开支(19 500美元),传播媒介顾问薪金(12 000美元),旅费(高达14 000美元)。按照这项合同付给该机构的全部偿还额为209 498美元,尽管由于该机构的努力,实际上最后只从私人基金会获得30 000美元捐款。

81. 行政当局说,该机构的联络作用促使一个成员国承付25万美元,世界银行捐助100万美元。不过,审计委员会说,该机构的作用主要限于安排人类住区中心与有关成员国之间的两次会议。审计委员会无法证明,世界银行捐助100万美元是由于包商的努力。

82. 行政当局认为,极端迫切需要倡议筹资活动以利生境二会议的筹备过程,厂商的杰出资格应当获得合同。行政当局又说,除了包商的活动直接和间接为生境二会议筹备过程带来的全部资金捐款之外,厂商对生境二会议的全部筹备工作和成就也作出了大量贡献,包括帮助提高某个成员国内知名人士对会议的认识。行政当局也强调,当包商直接调动资源的结果未能符合人类住区中心的期望时,合同就结束了。

83. 审计委员会认为,上述合同结果物无所值。按照合同付给该机构的全部数额比包商从私人的基金会直接收到的数额要多9倍以上。审计委员会认为,同该机构订立的合同应当与作为实际捐款的百分比应付给包商的偿还额挂钩,这项合同也应当包括具体的数量指标。

顾问、专家和临时助理

任命传播媒体顾问

84. 接受联合国养恤金的一名传播媒体顾问获得了有关生境二筹备委员会第一次会议的两项工作合同。第一项合同的期间为1994年4月内的12天,第二项合同则为截至1994年6月30日的九个星期,于1994年7月追溯颁发。关于这两项合同,他共获得了30 224美元。审计委员会说,这名顾问后来加入的私人机构曾经获得了有关生境二的两项筹资咨询合同(见第79和80段)。1995年6月,当时已经加入另一机构的这名顾问的服务,透过每月酬金为1.2万美元的公司合同,追溯到1995年3月1日至1995年6月30日期间。这项公司合同延期三次,每次三个月,一直到1996年3月31日,结果多付了12万美元。

85. 行政当局认为,由于生境二会议筹备工作资源稀少,加上会议秘书长刚才就任,因此,难以事先计划征聘一名传播媒体顾问。同时,工作能力极强的顾问十分有助于会议的筹备过程取得成功。最后,行政当局说,这名顾问没有成为工作人员或者按照特别服务协议上班,他与生境中心之间也没有合同关系;但是,他的服务只属于雇用他的咨询公司所提供的全部服务的一部分。所以,行政当局认为,这名顾问的服务安排形式不涉及养恤金,而且也不违反给退休人员的付款规定。

86. 审计委员会认为,由于已经明确需要一名传播媒体顾问,应当提早开始传播媒体顾问征聘行动,也应当按照既定的选择程序。此外,接受联合国养恤金的顾问没有资格在一个历年内接受联合国酬金1.2万美元以上。审计委员会也认为,由于同咨询公司的合同只适用于联合国退休人员作为传播媒体顾问提供服务给生境二的情况,因此实际上规避了有关对退休人员付酬的规定。

欺诈和推定性欺诈案

87. 行政当局按照财务条例第110.14条的规定,报道了1995年12月31日终了的两年期期间五起欺诈和推定性欺诈案。所有欺诈案中工作人员均牵涉在内。关于其中一起,对有关的工作人员进行书面指责,罚款400美元。其余的案件尚待有关当局进行调查和采取进一步行动。

致谢

88. 审计委员会希望对执行主任、他的干事及其属下工作人员提供的合作和协助,表示感谢。

加纳总审计长

奥塞·图图·普伦佩(签名)

大不列颠及北爱尔兰联合王国

总主计长和审计长

约翰·伯恩爵士(签名)

印度总主计长兼审计长

维贾·克里希纳 什安格鲁(签名)

1996年7月31日

附 件

为实施审计委员会在其关于 1993年12月31日终了的两年期情况报告中 所提建议而采取的行动的后续工作¹

一、建议9(a)

1. 除了加强监测和监督的项目以便及时全部实现产出,还应当对完成的项目进行有效的内部评价,使取得的教训能够运用于今后的项目规划和执行工作。为此目的,应当提高评价安排的质量。

行政当局采取的措施

2. 已经在一定的程度上加强监测的工作方案。一名评价干事于1996年1月加入了,已经安插在方案协调办公室主任之下工作。目前正在编制评价干事的工作方案。

审计委员会的评论

3. 审计委员会注意到目前情况。审计委员会认为,人类住区中心执行的几个项目出现费用和时间超出,这就表示,必须进一步加强监测。审计委员会有关评价的评论已经列入本报告。

二、建议9(b)

4. 应当从速探讨是否可以有效利用储存的出版物。此外应当审查和修改有关印刷和分发的系统和程序,以便达到传播信息和成本效率这些目标。

¹ 《大会正式记录,第四十九届会议,补编第4 (H)号》(A/49/5/Add.8),第二节第9段。

行政当局采取的措施

5. 已经采取行动,利用目前的储存,方法是分发一些储存和处理回收。已经编制打印政策。

审计委员会的评论

6. 虽然出版物的储存量有些减少,但是,需要进一步审查现有的储存情况,尤其是在不同国家内的新闻办事处。

三、建议9(c)

7. 应当编制有关一切货物和劳务采购的年度采取计划,也应当倡议高成本效率的采购行动,以期避免没有进行适当竞标的情况下出现重复零散采购。合同委员会将来也应当检查和证实,为什么提议合同委员会在没有竞标的情况下颁发或延长合同。

行政当局采取的措施

8. 采购责任已经转移给联合国内罗毕办事处。

审计委员会的评论

9. 审计委员会认为,1994-1995两年期期间,仍然存在零散和无计划采购。由于采购责任已经转移给联合国内罗毕办事处,审计委员会将审查该办事处的今后审计工作进展。

四、建议9(d)

10. 应当从速设立拟议的信息技术委员会,全面负责确保适当规划和监督该组织内的信息技术发展情况。

行政当局采取的措施

11. 这个问题已经转给联合国内罗毕办事处,因为信息技术委员会的职权范围应当大于只面向人类住区中心,就象审计委员会所建议的那样。

审计委员会的评论

12. 审查结果指出目前会计制度软件,存在一些缺点。审计委员会重申,必须更新这一制度并设立信息技术委员会。

五、建议9(e)

13. 将来在提出任何信息技术项目之前应当进行详细的系统分析。应当设法定期评价现有信息技术设施的使用情况。

行政当局采取的措施

14. 已经征聘了一名信息技术顾问。

审计委员会的评论

15. 行政当局没有清楚说明就各项建议所采取的行动。

六、建议9(f)

16. 将来应当编制分开的财务报表,其中列出收支、资产和债务、以及方案支助费用特别帐户余额。

行政当局采取的措施

17. 所需的报表已经列入1994-1995两年期决算。

审计委员会的评论

18. 方案支助费用特别帐户的收支表已经列入财务报表中。审计委员会鼓励行政当局也编制资产和负债表以及方案支助费用特别帐户余额表。

三、审计意见

我们按照联合国、各专门机构和国际原子能机构的外聘审计团的共同审计标准,审查了后面所附的联合国生境和人类住区基金会1995年12月31日终了的财务期间财务报表(表一至表十四,各有适当标题)及附表1.1、2.1、3.1、4.1、5.1、6.1、7.1、8.1和9.1,以及联合国人类住区会议(生境二)信托基金活动同段期间财务报表(表十五至十八,各有适当标题)及附表10.111.1、12.1、13.1。我们的审查工作包括对会计程序进行一般性的审查,以及对会计记录和其它支持性证据进行我们认为在当时情况下是必要的检查。

根据我们的审查结果,我们认为这些报表适当地反映了该组织截止1995年12月31日的财务状况和同日终了的财政期间的业务成果,认为这些财务报表是按照所说明的会计政策编制的,而这些会计政策是在与前一个财政期间的基础相一致的基础上实施的,并认为各项会计事项均符合财务条例和法律根据。

我们按照通常的做法,根据《财务条例》的规定印发了我们对联合国生境和人类住区基金会、联合国人类住区会议(生境二)财务报表的审计情况的详细报告。

加纳总审计长
奥塞·图图·普伦佩(签名)

大不列颠及北爱尔兰联合王国总主计长和审计长
约翰·伯恩爵士(签名)

印度总主计长和审计长
维贾·克里希纳·什安格鲁(签名)

1996年7月31日

四、1995年12月31日终了的
两年期财务报表

A. 联合国生境和人类住区基金会

表一

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期有关

方案活动的拨款状况

(以美元计)

支出用途	拨款	付款	未清偿债务	共计	未支配余额
专家、其他项目人事费	3 991 200	3 965 836	24 742	3 990 578	622
公务旅费	330 000	277 057	15 135	292 192	37 808
分包合同事务费	241 000	130 579	26 782	157 361	83 639
一般业务费	1 532 500	1 285 461	170 796	1 456 257	76 243
购置费	31 000	21 469	2 245	23 714	7 286
改建和改进及					
新的房地费	6 800	5 236	-	5 236	1 564
研究金、补助金和捐款	-	-	-	-	-
共计	6 132 500	5 685 638	239 700	5 925 338	207 162

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

表二

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期有关由
意大利政府供资项目活动的拨款状况
(以美元计)

支出用途	拨款	付款	未清偿债务	共计	未支配余额
专家、其他项目人事费	5 708 812	3 915 010	241 360	5 156 370	1 552 442
旅费	1 538 704	487 800	90 346	578 146	960 558
分包合同	2 537 874	1 099 879	43 238	1 143 162	1 394 712
训练	997 880	491 143	42 413	535 566	464 324
设备	451 433	235 763	20 297	256 060	195 373
杂项	1 320 487	342 952	200 149	534 101	777 386
方案支助费	146 736	146 736	-	146 736	-
共计	12 701 926	6 719 283	637 848	7 357 131	5 344 795

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

表三

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期有关丹麦国际开发署/联合国
人类住区(生境)中心关于项目活动的多边-双边合作协定的拨款状况
(以美元计)

支出用途	拨款	付款	未清偿债务	共计	未支配余额
专家、其他项目人事费	2 637 087	2 308 213	340 048	2 648 261	(11 174)
旅费	546 793	480 794	40 588	521 382	25 411
分包合同	2 994 948	2 356 882	253 963	2 610 845	384 103
训练	1 239 793	713 589	332 053	1 045 642	194 151
设备	357 052	192 842	84 195	277 037	80 015
杂项	522 222	334 575	156 404	490 979	31 243
方案支助费	987 239	987 239	-	987 239	-
共计	<u>9 285 134</u>	<u>7 374 134</u>	<u>1 207 251</u>	<u>8 581 385</u>	<u>703 747</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

表四

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期有关

项目活动的拨款状况

(以美元计)

支出用途	拨款	付款	未清偿债务	共计	未支配余额
专家、其他项目人事费	1 142 463	739 138	50 765	789 903	352 560
旅费	63 981	45 125	15 258	60 383	3 598
分包合同	53 100	99 200	64 800	164 000	(110 900)
训练	17 805	7 805	-	7 805	10 000
设备	13 735	12 886	218	13 604	631
杂项	50 920	7 368	17 620	24 988	25 932
方案支助费	137 824	137 824	-	137 824	-
共计	<u>1 479 828</u>	<u>1 049 346</u>	<u>148 661</u>	<u>1 198 007</u>	<u>281 821</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

表五

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期有关
基金方案支助费用特别帐户的拨款状况
(以美元计)

支出用途	拨款	付款	未清偿债务	共计	未支配余额
专家、其他项目人事费	359 600	224 672	673	225 345	134 255
公务旅费	59 400	43 832	1 993	45 825	13 575
订约承办事务费	-	-	-	-	-
设备	383 000	114 043	13 293	127 336	255 664
杂项	307 500	220 567	28 567	249 134	68 366
共计	<u>1 109 500</u>	<u>603 114</u>	<u>44 526</u>	<u>647 640</u>	<u>461 890</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

表六

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期收支表

(以美元计)

	1994-1995	1992-1993
<u>收入</u>		
各国政府的捐款	11 386 583	12 683 165
补助金	200 990	31 984
公众捐款	388 979	185 314
投资收入	298 851	541 910
上一年的支出退款	6 709	(16 143)
间接费用收入	1 271 799	1 214 652
电影、电视等收入	1 589	4 257
汇兑损益	6 478	-
其他收入	2 860	13 028
共计	<u>13 564 838</u>	<u>14 658 167</u>
<u>支出</u>		
支出和未清偿债务(表一、二、四和五)	15 128 116	15 762 567
汇兑损益(净额)	-	143 495
支出共计	<u>15 128 116</u>	<u>15 906 062</u>
收入超过支出的溢额(亏额)	<u>(1 563 278)</u>	<u>(1 247 896)</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表七

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期

有关无家可归者收容安置国际年的收支表

(以美元计)

	1994-1995	1992-1993
<u>收入</u>		
各国政府及其他方面的捐款	2 000	2 000
公众捐款	-	-
汇兑损益	-	-
共计	<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
<u>支出</u>		
支出和未清偿债务	-	-
支出共计	<u>-</u>	<u>-</u>
收入超过支出的溢额	<u>2 000</u>	<u>2 000</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表八

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期有关

丹麦国际开发署/联合国人类住区中心关于项目活动的

多边-双边合作协定的收支表

(以美元计)

	1994-1995	1992-1993
收入		
各国政府的捐款	7 522 172	7 865 575
收入利息	77 042	84 264
上一年的支出退款	-	70 740
间接费用收入	-	-
电影、电视等收入	-	-
汇兑损益	3 265	-
其他收入	-	-
共计	7 602 479	8 020 579
支出		
支出和未清偿债务(表三)	8 581 385	7 865 575
汇兑损益(净额)	-	18 402
支出共计	8 581 385	7 883 977
收入超过支出的溢额	(978 906)	136 602

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表九

联合国生境和人类住区基金会
 1995年12月31日终了的两年期有关
 意大利政府供资活动的收支表
 (以美元计)

	1994-1995	1992-1993
<u>收入</u>		
各国政府的捐款	1 053 215	-
收入利息	-	-
上一年的支出退款	-	-
间接费用收入	-	-
电影、电视等收入	-	-
汇兑损益	-	-
其他收入	-	-
共计	<u>1 053 215</u>	<u>-</u>
<u>支出</u>		
支出和未清偿债务(表四)	1 198 007	-
汇兑损益(净额)	-	-
支出共计	<u>1 198 007</u>	<u>-</u>
收入超过支出的溢额	<u>(144 792)</u>	<u>-</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表十

联合国生境和人类住区基金会
1995年12月31日终了的两年期
有关方案支助费用活动的收支表
 (以美元计)

	1994-1995	1992-1993
<u>收入</u>		
上一年的支出退款	-	-
间接费用收入	1 271 799	-
其他收入	-	-
共计	<u>1 271 799</u>	<u>-</u>
<u>支出</u>		
支出和未清偿债务(表五)	647 640	-
汇兑损益(净额)	-	-
支出共计	<u>647 640</u>	<u>-</u>
收入超过支出的溢额	<u>624 159</u>	<u>-</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表十一

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期资产负债表

(以美元计)

	1994-1995	1992-1993
资产		
存银行现金、库存现金和在途现金	1 943 749	1 088 241
投资(附表7.1)	1 853 815	6 000 000
公众捐款(基金会)	204 969	-
应收各国政府认捐款项(附表1.1)	2 781 033	2 832 517
公众认捐款项(无家可归者收容安置)	2 000	2 000
应收各国政府对无家可归者收容安置国际年 认捐款项(附表2.1)	22 047	22 047
应收帐款	378 761	94 337
应收利息	-	12 454
递延费用	38 121	6 315
应收转帐款项	1 036 468	-
应收联合国其他机构欠款(净额)	-	483 383
应收联合国普通基金欠款	776 566	271 935
资产共计	9 037 529	10 813 229
负债		
应付帐款	909 818	73 671
未清偿债务(表一、表二、表四和表五)	1 070 734	976 642
公众递延捐款	-	135 000

表十一(续)

	1994-1995	1992-1993
各国政府递延捐款(附表1.1)	1 638 454	1 656 198
应付其他信托基金款项	-	-
应付联合国机构款项(净额)	36 934	1 014 689
资金储备	1 002 663	1 002 663
应付转帐款项	-	536 945
负债共计	<u>4 658 603</u>	<u>5 395 808</u>
资金结余		
1994年1月1日结存	5 417 421	6 367 517
减: 资金储备款项	-	-
加: 收入超过支出的溢额(表六和表七)	(1 561 278)	(1 245 895)
加: 清偿往年未清偿债务所得节余	524 218	548 356
加: 往年债务调整数	(1 435)	(252 557)
1995年12月31日结存	<u>4 378 926</u>	<u>5 417 421</u>
负债和资金结余共计	<u>9 037 529</u>	<u>10 813 229</u>

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表十二

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期
有关丹麦国际开发署/联合国人类住区中心关于
项目活动的多边-双边合作协定的资产负债表
(以美元计)

	1994-1995	1992-1993
资产		
存银行现金、库存现金和在途现金	1 882 510	4 555 786
应收各国政府认捐款项(附表2.1)	-	-
应收帐款	36 206	31 948
递延费用	2 068	12 254
应收转帐款项	547 753	-
资产共计	2 468 537	4 599 988
负债		
应付帐款	61 178	129 574
未清偿债务(表三)	1 207 251	826 469
各国政府递延捐款	-	1 390 400
应付间接费用	895 191	443 662
应付联合国普通基金款项	51 854	577 914
负债共计	2 215 474	3 368 019

表十二(续)

	1994-1995	1992-1993
资金结余		
1994年1月1日结存	1 231 969	109 367
减: 资金储备款项	-	-
加: 收入超过支出的溢额(表八)	(978 906)	136 602
加: 清偿往年未清偿债务所得节余	-	-
加: 往年捐款调整数	-	-
1995年12月31日结存	253 063	1 231 969
负债和资金结余共计	2 468 537	4 599 588

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表十三

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期

关于本基金会和丹麦国际开发署/联合国人类住区中心

关于项目活动的多边-双边合作协定的合计资产负债表

(表十一和表十二)

(以美元计)

	1994-1995	1992-1993
资产		
存银行现金、库存现金和在途现金	3 826 259	5 644 027
投资(附表7.1)	1 853 815	6 000 000
公众捐款(基金会)	204 969	-
应收各国政府认捐款项(附表1.1和附表3.1)	2 781 033	2 832 517
公众认捐款项(无家可归者收容安置国际年)	2 000	2 000
应收各国政府对无家可归者收容安置国际年 认捐款项(附表2.1)	22 047	22 047
应收帐款	414 967	126 285
应收利息	-	12 454
递延费用	40 189	18 569
应收转帐款项	1 584 221	-
应收联合国其他机构欠款(净额)	-	483 383
应收联合国普通基金欠款	776 566	271 935
资产共计	11 506 066	15 413 217
负债		
应付帐款	970 996	203 245
未清偿债务(表一至表五)	2 277 985	1 803 111
公众递延捐款	-	135 000

表十三(续)

	1994-1995	1992-1993
各国政府递延捐款(附表1.1、2.1、3.1)	1 638 454	3 046 598
应付方案支助费用款项	859 191	-
应付其他信托基金款项	-	443 662
应付联合国机构款项(净额)	36 934	1 014 689
资金储备	1 002 663	1 002 663
应付转帐款项	-	-
应付联合国普通基金款项	51 854	1 114 859
负债共计	6 874 077	8 763 827
资金结余		
1994年1月1日结存	6 649 390	7 462 884
减: 资金储备款项	-	-
加: 收入超过支出的溢额(表六至表八)	(2 540 184)	(1 109 293)
加: 清偿往年未清偿债务所得节余	524 218	548 356
加: 往年债务调整数	(1 435)	(252 557)
1995年12月31日结存	4 631 989	6 649 390
负债和资金结余共计	11 506 066	15 413 217

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表十四

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期周转情况

(以美元计)

1. 截至1994年12月31日的现期资产和负债增加(减少)数

	<u>1994-1995</u>	<u>1992-1993</u>	<u>增加(减少)数</u>
<u>资产</u>			
短期:			
存银行现金和在途现金	3 826 259	5 644 027	(1 817 768)
投资	1 853 815	6 000 000	(4 146 185)
应收各国政府认捐款项	2 781 033	2 832 517	(51 484)
应收公众认捐款项(基金会)	204 969	-	204 969
无家可归者收容安置国际年 公众认捐款项	2 000	2 000	-
无家可归者收容安置国际年 各国政府认捐款项	22 047	22 047	-
应收帐款	414 967	126 285	288 682
应收利息	-	12 454	(12 454)
递延费用	40 189	18 569	21 620
应收转帐款项	1 584 221	-	1 584 221
联合国机构欠款(净额)	776 566	755 318	21 248
资产共计	<u>11 506 066</u>	<u>15 413 217</u>	<u>(3 907 151)</u>

表十四(续)

	1994-1995	1992-1993	增加(减少)数
<u>负债、储备和资金余额</u>			
长期:			
资金余额	4 631 989	6 649 390	(2 017 401)
资金储备	1 002 663	1 002 663	-
应付联合国普通基金款项	51 854	-	(51 854)
长期负债、储备和资金余额共计	<u>5 686 506</u>	<u>7 652 053</u>	<u>(1 965 547)</u>
<u>短期负债</u>			
应付帐款	1 903 121	2 776 455	(873 334)
未清偿债务	2 277 985	1 803 111	474 874
递延捐款	1 638 454	3 181 598	(1 543 144)
短期债务共计	<u>5 819 560</u>	<u>7 761 164</u>	<u>(1 941 604)</u>
负债、储备和资金余额共计	<u>11 506 066</u>	<u>15 413 217</u>	<u>(3 907 151)</u>
现期资产增加(减少)数	<u>5 686 506</u>	<u>7 652 053</u>	<u>(1 965 547)</u>
2. <u>现期资产净减数</u>			
现期资产增加(减少)数	(3 907 151)		
减现期负债增加(减少)数	(1 941 604)		
现期资产净增加(减少)数	<u>(1 965 547)</u>		
3. <u>资金来源和用途</u>			
<u>资金来源</u>			
捐助国捐款	18 908 755		
公众捐款	288 979		
无家可归者收容安置国际年捐款	2 000		

表十四(续)

	1994-1995	1992-1993	增加(减少)数
补助金	200 990		
<u>其他活动的收入</u>			
投资收入、利息收入	375 893		
间接费用收入(方案支助费用)	1 271 799		
电影、电视等收入	1 589		
其他收入	2 860		
往年支出退款	6 709		
清偿往年债务节余	524 218		
上期未交认捐额调整数	(1 435)		
共计	<u>21 682 357</u>		
<u>资金用途</u>			
业务支出:			
方案和方案支助费用活动	6 572 978		
项目活动	17 136 523		
业务支出共计	<u>23 709 501</u>		
汇兑损益(净额)	(9 743)		
长期债务-应付联合国			
普通基金款项-减少数	(51 854)		
共计	<u>23 647 904</u>		
周转资金减少数	(1 965 547)		

证明无误

助理秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

附表1.1

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期未交认捐款项情况

(以美元计)

国家	截至1994年 1月1日的 未交认捐款	往年认捐款 的调整数	1994-1995年 认捐款	未交年份 认捐款	截至1995年12月 31日的1994-1995 年期间实收款	汇兑损 (益)	截至1995年12月 31日的未交本年 和往年认捐款	截至1995年12月 31日的未交未来 年份认捐款
奥地利	-	-	200 000	-	200 000	-	-	-
孟加拉国	200	-	5 000	2 500	2 500	-	2 700	2 500
巴巴多斯	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
比利时 ^a	-	-	1 313 010	-	1 313 010	-	-	-
不丹	500	-	1 500	500	-	-	2 000	500
博茨瓦纳	-	-	30 040	-	30 040	-	-	-
布隆迪	877	-	-	-	-	-	877	-
喀麦隆	40 224	-	-	-	-	-	40 224	-
加拿大 ^b	-	-	253 453	-	253 453	-	-	-
智利	20 000	-	10 000	5 000	25 000	-	5 000	5 000
中国	17 483	-	63 487	58 116	69 216	-	11 752	58 116
哥伦比亚	-	-	24 000	-	24 000	-	-	-
刚果	5 897	-	-	-	-	-	5 897	-
塞浦路斯	-	-	1 500	-	1 500	-	-	-
捷克共和国	-	-	-	76 046	-	-	-	76 046
丹麦 ^c	335 002	-	100 000	-	50 000	-	385 002	-
吉布提	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
多米尼加	-	-	2 103	-	2 103	-	-	-
埃及	6 882	-	13 488	5 935	6 882	-	13 488	5 935
斐济	-	-	3 485	-	3 485	-	-	5 935
芬兰 ^d	-	-	1 136 534	-	1 116 069	-	20 475	-
法国 ^e	-	-	286 047	-	288 080	-	7 987	-
加蓬	60 811	-	-	-	-	-	60 811	-
冈比亚	-	-	5 000	-	5 000	-	-	-
加纳	-	-	3 000	5 000	-	-	3 000	5 000
希腊	-	-	37 983	-	37 983	-	-	-

附表1.1(续)

国家	截至1994年 1月1日的 未交认捐款	往年认捐款 的调整数	1994-1995年 认捐款	未交年份 认捐款	截至1995年12月 31日的1994-1995 年期间实收数	汇兑损 (益)	截至1995年12月 31日的未交本年 和往年认捐款	截至1995年12月 31日的未交未来 年份认捐款
圭亚那	-	-	3 085	-	3 085	-	-	-
印度	180 000	(1 226)	202 083	-	260 869	(1 314)	99 999	-
印度尼西亚	-	-	24 000	-	24 000	-	-	-
意大利 ^a	-	-	1 063 215	-	1 063 215	-	-	-
牙买加	16 521	-	3 226	-	-	-	19 747	-
日本	-	-	1 600 000	-	1 600 000	-	-	-
肯尼亚	263 706	-	79 203	-	332 909	-	-	-
黎巴嫩	-	-	-	5 000	-	-	-	5 000
莱索托	2 069	-	3 466	-	-	-	5 535	-
卢森堡	-	-	31 817	34 483	31 817	-	-	34 483
马拉维	4 381	-	-	-	-	-	4 381	-
马来西亚	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
摩洛哥	-	-	10 000	5 000	5 000	-	5 000	5 000
缅甸	1 000	-	986	-	1 986	-	-	-
纳米比亚	-	-	2 000	1 000	3 000	-	(1 000)	-
荷兰 ^a	117 912	-	2 169 482	1 401 274	2 073 845	(3)	213 519	1 401 274
尼日利亚	35 420	-	50 000	-	35 420	-	50 000	-
巴基斯坦	5 000	-	12 000	-	12 000	-	5 000	-
巴拿马	1 000	-	2 000	1 000	1 000	-	2 000	1 000
菲律宾	3 821	-	-	-	-	-	3 821	-
波兰	-	-	5 408	-	5 408	-	-	-
大韩民国	-	-	37 000	19 000	37 000	-	-	19 000
罗马尼亚	-	-	1 560	815	714	-	846	815
俄罗斯联邦	-	-	69 823	-	69 823	(1)	-	-
塞内加尔	4 314	-	-	-	-	-	4 314	-
南非	-	-	6 000	15 000	6 000	-	-	-
斯里兰卡	-	-	-	-	-	-	-	15 000
斯威士兰	6 672	(210)	-	-	5 866	-	896	-
瑞典 ^a	-	-	1 297 914	-	1 297 914	-	-	-

附表1.1(续)

国家	截至1994年 1月1日的 未交认捐款	往年认捐款 的调整数	1994-1995年 认捐款	未来年份 认捐款	截至1995年12月 31日的1994-1995 年期间实收款	汇兑损 (益)	截至1995年12月 31日的未交本年 和往年认捐款	截至1995年12月 31日的未交未来 年份认捐款
多哥	1 450	-	-	-	-	-	1 450	-
突尼斯	5 685	-	-	1 041	-	-	5 685	1 041
土耳其	-	-	75 000	-	-	-	75 000	-
乌干达	5 497	-	2 023	-	7 520	-	-	-
联合王国 ^a	-	-	396 743	-	390 174	-	6 569	-
坦桑尼亚联合共和国	-	-	968	-	-	-	968	-
美国	-	-	700 000	-	700 000	-	-	-
委内瑞拉	5 163	-	26 800	-	15 568	-	16 395	-
也门	1 150	-	675	-	-	-	1 725	-
南斯拉夫	45 000	-	-	-	-	-	45 000	-
扎伊尔	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
津巴布韦	7 692	-	9 473	1 744	15 659	-	1 506	1 744
共计	1 176 319	(1 435)	11 376 449	1 638 454	11 406 755	(1 318)	1 142 578	1 638 454

- ^a 包括比利时政府对具体项目的认捐款1 313 010美元。
- ^b 包括加拿大政府对具体项目的认捐款253 453美元。
- ^c 包括丹麦政府对具体项目的认捐款336 002美元。
- ^d 包括芬兰政府对具体项目的认捐款20 475美元。
- ^e 包括法国政府对具体项目的认捐款18 205美元。
- ^f 包括意大利政府对具体项目的认捐款1 053 215美元。
- ^g 包括荷兰政府对具体项目的认捐款1 047 910美元。
- ^h 包括瑞典政府对具体项目的认捐款71 378美元。
- ⁱ 包括联合王国政府对具体项目的认捐款85 182美元。

附表2.1

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期有关无家可归者

收容安置国际年的未交认捐款项情况

(以美元计)

国家	截至1994年 1月1日的 未交认捐款	往年认捐数 的调整数	1994-1995年 认捐数	未来年份 认捐数	1994-1995年 期间实收数	汇兑损 (益)	截至1995年12月 31日的未交本年 和往年认捐数	截至1995年12月 31日的未交未来 年份认捐数
巴巴多斯	13 762	-	-	-	-	-	13 762	-
马拉维	8 285	-	-	-	-	-	8 285	-
津巴布韦	-	-	2 000	-	2 000	-	-	-
共 计	22 047	-	2 000	-	2 000	-	22 047	-

附表3.1

联合国生境和人类住区基金会

1996年12月31日终了的两年期有关开发国际开发署/联合国人类住区

(生境)中心关于项目活动的多边-双边合作协定的未交认捐款项情况

(以美元计)

国家	截至1994年 1月1日的 未交认捐款	往年认捐款 的调整数	1994-1995年 认捐款	未来年份 认捐款	1994-1995年 期间实收款	汇兑损 (益)	截至1996年12月 31日的未交本年 和往年认捐款	截至1996年12月 31日的未交未来 年份认捐款
津巴布韦	-	-	7 522 172	-	7 522 172	-	-	-
共 计	-	-	7 522 172	-	7 522 172	-	-	-

附表4.1

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期项目支出,按国家和区域开列

(以美元计)

国别方案	支出共计
孟加拉国	99 842
中国	63 385
古巴	29 000
印度	30 058
伊朗(伊斯兰共和国)	28 589
科威特	43
老挝人民民主共和国	5 418
尼日尔	3 200
巴基斯坦	3 080
菲律宾	140
罗马尼亚	11 030
俄罗斯联邦	12 242
卢旺达	1 350
圣卢西亚	3 000
塞内加尔	88 875
斯里兰卡	10 292
阿拉伯联合酋长国	8 469
坦桑尼亚联合共和国	528

附表4.1(续)

国别方案	支出共计
乌拉圭	154
小计	<u>398 695</u>
亚洲和太平洋区域	319 158
加勒比区域	3 468
欧洲区域	67 496
拉丁美洲	9 856
其他项目	<u>6 411 722</u>
小计	<u>6 811 700</u>
方案支助费用	<u>146 736</u>
项目支出共计	<u>7 357 131</u> =====

附表5.1

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期

有关丹麦国际开发署/联合国人类住区中心
关于项目活动的多边-双边合作协定的项目支出，
按国家和区域开列
(以美元计)

国别项目	支出共计
玻利维亚	564 641
哥斯达黎加	578 801
厄瓜多尔	532 303
加纳	613 398
尼日利亚	339 263
斯里兰卡	470 364
乌干达	670 550
赞比亚	222 930
小 计	<u>3 992 250</u>
<u>其他项目</u>	
非洲区域	77 399
亚洲和太平洋区域	60 633
全球	<u>3 463 863</u>
小 计	<u>3 601 895</u>
方案支助费用	<u>987 240</u>
项目支出共计	<u>8 581 385</u> =====

附表6.1

联合国生境和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期

有关由意大利政府供资的项目活动的支出，

按国家和区域开列

(以美元计)

国别项目	支出共计
中国	60 000
肯尼亚	<u>209 207</u>
小 计	<u>269 207</u>
<u>其他项目</u>	
全球	<u>790 976</u>
小 计	<u>790 976</u>
方案支助费用	<u>137 824</u>
项目费用共计	<u>1 198 007</u> =====

附表7.1

联合国生境和人类住区基金会

截止1995年12月31日的
联合国总部经营的投资状况^a
(以美元计)

	数 额
化学银行	
N.O.W. 帐户	
5.2500%	53 815
大通银行, 纽约	
活期帐户	
5.2500%	<u>1 800 000</u>
投资共计	<u>1 853 815</u> =====

^a 投资收入见表六。

附表B.1

联合国生物圈和人类住区基金会

1995年12月31日终了的两年期特定项目活动的收支和资金余额表
(以美元计)

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
各国政府和其它 投资者的特定项目	未分配资金余额 (千美元)	已收认捐	应退还认捐 (2)-(3)-(4)	未退还 或收入	付 款	未清偿债务	方案文印费用	项目费用共计 (8)+(7)+(9)	截至1995年12月 31日资金余额 (2)-(8)+(10)-(9)
欧盟									
比利时	287 008	1 313 010	-	-	(385 939)	(40 982)	(82 900)	(489 821)	566 181
加拿大	(82 089)	283 483	-	-	84 817	(45 887)	(18 089)	(148 443)	82 921
芬兰	(188 538)	-	20 476	-	(7 280)	(10 870)	2 365	(20 476)	(188 538)
法国	99 842	18 205	7 987	-	(118 047)	-	(7 987)	(128 034)	-
荷兰	105 048	1 047 908	-	-	(1 038 135)	(82 883)	(24 541)	(1 123 829)	29 427
瑞典	-	71 378	-	-	(83 849)	-	(6 981)	(80 510)	10 898
联合国	-	78 613	6 589	-	(89 800)	(5 582)	(9 800)	(86 182)	-
小 计	(320 745)	2 782 587	35 031	-	(1 735 237)	(188 154)	(122 683)	(2 023 994)	472 889
公平价值基金会									
意大利 a	710 187	1 083 215	-	-	(911 822)	(148 681)	(137 824)	(1 198 007)	586 396
小 计	710 187	1 083 215	-	-	(911 822)	(148 681)	(137 824)	(1 198 007)	586 396
基金									
环境规划署	-	-	200 980	-	(119 987)	(61 053)	-	(200 980)	-
美捷署	80 471	-	-	-	26 000	-	-	26 000	26 471
福特基金会	(31 621)	386 000	3 979	-	(313 455)	(19 770)	(24 133)	(387 386)	-
小 计	18 860	386 000	204 969	-	(468 412)	(100 803)	(24 133)	(583 348)	26 471
未指定用途基金 b									
基金会小计	3 463 747	8 336 617	-	-	(10 084 836)	(610 591)	-	(10 676 127)	1 124 237
基金会小计	3 463 747	8 336 617	-	-	(10 084 836)	(610 591)	-	(10 676 127)	1 124 237

附表8.1(续)

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
各国政府和其它 供资的特定项目	未支配资金余额 (千元)	已承认捐	应款追加认捐 (2)+(3)-(4)	未进 展收入	付 款	未清债务	方案支助费用	项目费用共计 (6)+(7)+(8)	截至1985年12月 31日资金余额 (2)+(3)+(4)-(5)-(9)
五、可担保基金									
美国基金	687 588	2 000	-	-	-	-	-	-	689 588
小计	687 588	2 000	-	-	-	-	-	-	689 588
基金会捐赠基金 c	847 884	1 291 223	-	-	(603 114)	(44 826)	-	(847 640)	1 491 407
小计	847 884	1 291 223	-	-	(603 114)	(44 826)	-	(847 640)	1 491 407
基金会共计	5 417 421	13 849 622	240 000	-	(13 772 821)	(1 070 736)	(284 650)	(15 128 116)	4 378 927
丹麦(丹麦国际开发署)	1 231 988	7 602 479	-	-	(6 386 866)	(1 207 261)	(987 239)	(6 581 366)	263 061
总计	6 649 389	21 482 101	240 000	-	(20 159 717)	(2 277 986)	(1 271 789)	(23 709 502)	4 631 988

a 在意大利政府的要求下,在对特定项目捐款总数1 121 215美元中,0.8万美元已转入技术合作信托基金,用于支付图书馆的费用。

b 包括清偿上次两年期未清债务的净收入504 756美元。

c 包括清偿上次两年期未清债务的净收入19 424美元。

附表9.1

联合国人类住区中心基金会

1995年12月31日终了的两年期

按捐助国和基金会项目编号所开列的特定项目支出报告

捐助国	付 款	未清偿债务	方案支助费用	项目费用共计
比利时				
FD-GLO-88-F01	-	-	-	-
FD-GLO-92-F09	127 586.49	-	16 586.25	144 172.74
FD-GLO-95-F02	238 352.61	40 982.36	36 313.55	315 648.52
	<u>365 939.10</u>	<u>40 982.36</u>	<u>52 899.80</u>	<u>459 821.26</u>
加拿大				
FD-IAD-92-R02	(38 982.53)	-	-	(38 982.53)
FD-GLO-94-F17	105 348.08	33 584.00	18 058.57	156 970.63
FD-IND-95-F01	17 613.19	12 303.00	-	29 916.19
FD-IAD-90-F02	538.77	-	-	538.77
	<u>84 517.49</u>	<u>45 867.00</u>	<u>18 058.57</u>	<u>148 443.06</u>
芬兰				
FD-GLO-87-F02	7 250.42	10 870.00	2 355.16	20 475.58
FD-RLA-92-F02	-	-	-	-
	<u>7 250.42</u>	<u>10 870.00</u>	<u>2 355.16</u>	<u>20 475.58</u>
法国				
FD-BGD-95-F01	99 842.00	-	7 987.36	107 829.36
FD-RDS-94-F01	18 205.00	-	-	18 205.00
	<u>118 047.00</u>	<u>-</u>	<u>7 987.36</u>	<u>126 034.36</u>

附表9.1(续)

捐助国	付款	未清偿债务	方案支助费用	项目费用共计
日本				
FD-GLO-96-F03	-	-	-	-
	-	-	-	-
荷兰				
FD-RDT-90-F01	192 982.34	7 734.60	-	200 716.94
FD-RDB-90-F06	33 453.86	9 879.35	5 633.32	48 966.53
FD-GLO-90-F07	584 458.73	12 143.71	-	596 602.44
FD-GLO-92-F13	2 903.36	-	377.44	3 280.80
FD-GLO-93-F07	-	-	-	-
FD-GLO-93-F10	-	-	-	-
FD-RDT-94-F01	39 820.03	7 628.00	-	47 448.03
FD-GLO-94-F07	50 000.00	-	-	50 000.00
FD-GLO-94-F08	9 660.87	5 783.00	-	15 443.87
FD-GLO-96-F15	119 990.18	18 074.00	17 948.35	156 012.53
FD-GLO-96-F08	2 538.89	-	330.06	2 868.95
FD-GLO-95-F10	326.44	1 610.00	251.74	2 188.18
FD-GLO-95-F11	-	-	-	-
FD-GLO-95-F12	-	-	-	-
FD-GLO-95-F13	-	-	-	-
	<u>1 036 234.70</u>	<u>62 852.66</u>	<u>24 540.91</u>	<u>1 123 528.27</u>
联合王国				
FD-GLO-94-F12	69 800.08	5 582.00	9 799.68	85 181.76
	<u>69 800.08</u>	<u>5 582.00</u>	<u>9 799.68</u>	<u>85 181.76</u>

附表9.1(续)

捐助国	付 款	未清偿债务	方案支助费用	项目费用共计
美援署				
FD-GLO-90-F08	25 000.00	-	-	25 000.00
FD-GLO-91-F09	-	-	-	-
	<u>25 000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25 000.00</u>
福特基金会				
FD-GLO-92-F12	147 585.33	-	-	147 585.33
FD-GLO-94-F16	165 870.01	19 769.45	24 133.13	209 772.59
	<u>313 455.34</u>	<u>19 769.45</u>	<u>24 133.13</u>	<u>357 357.92</u>
瑞典				
FD-GLO-95-F09	53 549.08	-	6 961.38	60 510.44
	<u>53 549.08</u>	<u>-</u>	<u>6 961.38</u>	<u>60 510.44</u>
环境规划署				
FD-GLO-94-F01	119 956.07	81 033.00	-	200 989.70
FD-STV-95-F01	-	-	-	-
	<u>119 956.70</u>	<u>81 033.00</u>	<u>-</u>	<u>200 989.70</u>
总 计	<u>2 193 649.89</u>	<u>266 956.47</u>	<u>146 735.99</u>	<u>2 607 342.35</u>

四、1995年12月31日终了的两年期财务报表(续)

B. 联合国人类住区会议(生境二)

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期
生境二会议信托基金活动试算表

		<u>借 项</u>	<u>贷 项</u>
TH-0314-XXX	应收各国政府认捐款项, 1994年	260 000.00	
TH-0315-XXX	应收各国政府认捐款项, 1995年	271 550.00	
TH-0324-XXX	已收各国政府认捐款项, 1994年		260 000.00
TH-0325-XXX	已收各国政府认捐款项, 1995年		30 000.00
TH-0336-XXX	今后几年应收各国政府 认捐款项	52 000.00	
TH-0354-XXX	应收各国政府特别用途 捐款, 1994年	1 198 306.65	
TH-0355-XXX	应收各国政府特别用途 捐款, 1995年	985 748.55	
TH-0364-XXX	已收各国政府特别用途 捐款, 1994年		1 027 715.64
TH-0365-XXX	已收各国政府特别用途 捐款, 1995年		524 698.98
TH-0376-XXX	今后必年应收特别用途 认捐款项	1 995 743.60	
TH-0601-XXX	应付帐款	12 735.60	
TH-0715-XXX	应收公众捐助者的特别 用途认捐款项	730 000.00	

试算表(续)

	<u>借 项</u>	<u>贷 项</u>
TH-0725-XXX 已收公众捐助者的特别用途认捐款项		730 000.00
TH-0715-XXX 应收联合国机构特别用途认捐款项	1 291 175.00	
TH-0725-XXX 已收联合国机构特别用途认捐款项		1 129 000.00
TH-2701-XXX 递延捐款收入		2 047 743.60
TH-4101-XXX 各国政府认捐的捐款收入		531 550.00
TH-4104-XXX 各国政府的特别用途捐款收入		2 184 055.25
TH-4209-000 间接费用收入		183 193.63
TH-4704-XXX 公众捐助者和联合国机构的特别用途捐款收入		2 021 175.00
TH-6309-094 付款	1 445 793.29	
TH-6309-095 付款	2 382 670.23	
TH-6409-095 间接支出	183 193.63	
应付计算机产生的转帐		139 784.45
借项/贷项共计	<u>10 808 916.55</u>	<u>10 808 916.55</u>
本财政期间借项/贷项未清偿债务		1 478 212.90

表十五

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期有关项目活动的拨款状况

(以美元计)

支出用途	拨款	付款	未清偿债务	共计	未支配余额
专家、其他					
项目人事费	1 020 350	884 710	638 511	1 523 221	(502 871)
旅费	456 183	885 470	307 147	1 192 617	(727 434)
分包合同	170 000	964 614	60 056	1 024 670	(854 670)
训练	1 627 588	772 229	408 953	1 181 182	446 406
设备	5 000	141 955	15 864	157 819	(157 819)
杂项	135 681	179 486	47 682	227 168	(91 487)
方案支助费	183 194	183 194	-	183 194	-
共 计	<u>3 606 996</u>	<u>4 011 658</u>	<u>1 478 213</u>	<u>5 489 871</u>	<u>(1 882 875)</u>

证明无误

联合国人类住区会议

秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

表十六

联合国人类住区中心
1995年12月31日终了的两年期生境二会议活动收支表
 (以美元计)

	1994-1995	1992-1993
收入		
各国政府的捐款	2 715 606	-
补助金	1 291 175	-
公众捐款	730 000	-
投资收入	-	-
上一年的支出退款	-	-
间接费用收入	183 194	-
电影、电视等收入	-	-
汇兑损益	-	-
其他收入	-	-
共计	4 919 975	-
支出		
支出和未清偿债务(表)	5 489 871	-
汇兑损益(净额)	-	-
支出共计	5 489 871	-
收入超过支出的溢额(亏额)	(569 896)	-

证明无误

联合国人类住区会议

秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

表十七

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期生境二会议活动资产负债表

(以美元计)

	1994-1995	1992-1993
资产		
存银行现金、库存现金和在途现金	-	-
公众捐款(生境二)	162 175	-
应收各国政府认捐款项(附表12.1)	2 920 934	-
应收帐款	12 736	-
应收利息	-	-
递延费用	-	-
应收转帐款项	-	-
应收联合国其他机构欠款(净额)	-	-
应收联合国普通基金欠款	-	-
资产共计	<u>3 095 845</u>	<u>-</u>
负债		
应付帐款	-	-
未清偿债务(表十五)	1 478 213	-
公众递延捐款	-	-
各国政府递延捐款(附表10.1)	2 047 744	-

表十七(续)

	1994-1995	1992-1993
应付其他信托基金款项	-	-
应付联合国机构款项(净额)	-	-
资金储备	-	-
应付转帐款项	-	-
应付联合国普通基金款项	139 784	-
负债共计	<u>3 665 741</u>	<u>-</u>
	=====	=====
<u>资金结余</u>		
1994年1月1日结存	-	-
减: 资金储备款项	-	-
加: 收入超过支出的溢额(表十六)	(569 896)	-
加: 清偿往年未清偿债务所得结余	-	-
加: 往年债务调整数	-	-
1995年12月31日结存	<u>(569 896)</u>	<u>-</u>
负债和资金结余共计	<u>3 095 845</u>	<u>-</u>
	=====	=====

证明无误

联合国人类住区会议

秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日, 内罗毕

表十八

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期生境二会议活动周转情况

(以美元计)

1. 截至1994年12月31日的现期资产和负债增加(减少)数

	<u>1994-1995</u>	<u>1992-1993</u>	<u>增加(减少)数</u>
<u>资产</u>			
短期:			
存银行现金和在途现金	-	-	-
投资	-	-	-
应收各国政府认捐款项	2 920 934	-	2 920 934
应收公众捐助者认捐款项	162 175	-	162 175
应收帐款	12 736	-	12 736
应收利息	-	-	-
递延费用	-	-	-
应收转帐款项	-	-	-
应收联合国机构欠款(净额)	-	-	-
资产共计	<u>3 095 854</u> =====	<u>-</u> =====	<u>3 095 854</u> =====

表十八(续)

	1994-1995	1992-1993	增加(减少)数
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
<u>负债、储备和资金余额</u>			
长期:			
资金余额(现财政期间)	(569 896)	-	(569 896)
资金储备	-	-	-
应付联合国普通基金款项	-	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
长期负债、储备和资金余额共计	(569 896)	-	(569 896)
	=====	=====	=====
<u>短期负债</u>			
应付帐款	-	-	-
未清偿债务	1 478 213		1 478 213
递延捐款	2 047 744	-	2 047 744
应付联合国普通基金款项	139 784	-	139 784
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
短期债务共计	3 665 741	-	3 665 741
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
负债、储备和资金余额共计	3 095 845	-	3 095 845
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
周转资金增加(减少)数	569 896	-	569 896
	=====	=====	=====

表十八(续)

2. 现期资产净增减数

现期资产增加(减少)数	3 095 835
减现期负债增加(减少)数	3 525 957
现期资产净增加(减少)数	<u>430 122</u>

3. 资金和用途

资金来源

捐助国捐款	2 715 606
公众捐助者捐款	730 000
补助金	1 291 175
其他生利活动的收入:	
投资收入、利息收入	-
间接费用收入(方案支助费用)	183 194
电影、电视等收入	-
其他收入	-
往年支出退款	-
清偿往年债务节余	-
上期未交认捐额调整数	-
共计	<u>4 919 957</u>

表十八(续)

资金用途

业务支出:

方案和方案支助活动	-
项目活动	5 489 871
业务支出共计	<u>5 489 871</u>
汇兑损益(净额)	-
长期债务--应付联合国普通 基金款项--减少数	-
共计	<u>5 489 871</u>
周转资金减少数	<u>(569 896)</u>

证明无误

联合国人类住区会议

秘书长

沃利·恩多夫(签名)

1996年3月31日,内罗毕

附表10.1

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期未交认捐款项情况

(以美元计)

国家	截至1994年 1月1日的 未交认捐款	往年认捐 款的 调整数	1994-1995年 认捐款	未来年份 认捐款	截至1995年12月 31日的1994- 1995年期间实收数	汇兑损 (益)	截至1995年12月 31日的未交本年和 往年认捐款	截至1995年12月 31日的未交未来 年份认捐款
巴西	-	-	15 000	-	-	-	15 000	-
丹麦 ^a	-	-	50 806	-	50 806	-	-	-
法国 ^b	-	-	332 702	58 017	270 719	-	61 983	58 017
德国 ^c	-	-	63 409	-	63 409	-	-	-
加纳	-	-	10 000	-	10 000	-	-	-
希腊	-	-	30 000	-	30 000	-	-	-
教廷	-	-	-	2 000	-	-	-	2 000
印度	-	-	100 000	-	-	-	100 000	-
印度尼西亚	-	-	50 000	-	-	-	50 000	-
意大利 ^d	-	-	292 756	137 720	155 476	-	137 280	137 720
日本 ^e	-	-	420 000	-	-	-	420 000	-
肯尼亚	-	-	-	50 000	-	-	-	50 000
荷兰 ^f	-	-	520 707	1 358 997	520 707	-	-	1 358 997
尼日利亚	-	-	50 000	-	-	-	50 000	-
挪威 ^g	-	-	116 510	287 010	109 132	-	7 378	287 010
瑞典 ^h	-	-	382 166	174 000	382 166	-	-	174 000
瑞士	-	-	21 500	-	-	-	21 550	-
美利坚合众国 ⁱ	-	-	255 000	-	250 000	-	5 000	-
津巴巴韦	-	-	5 000	-	-	-	5 000	-
总计	-	-	2 715 606	2 047 744	1 842 415	-	873 191	2 047 744

- a 包括丹麦政府对具体项目的认捐款50 806美元。
- b 包括法国政府对具体项目的认捐款390 719美元。
- c 包括德国政府对具体项目的认捐款63 409美元。
- d 包括意大利政府对具体项目的认捐款430 476美元。
- e 包括日本政府对具体项目的认捐款420 000美元。
- f 包括荷兰政府对具体项目的认捐款1 879 704美元。
- g 包括挪威政府对具体项目的认捐款383 510美元。
- h 包括瑞典政府对具体项目的认捐款566 166美元。
- i 包括美利坚合众国政府对具体项目的认捐款5 000美元。

附表11.1

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期生境二会议活动

项目支出,按国家和区域开列

(以美元计)

国别项目	支出共计
肯尼亚	84 793
小计	84 793
<u>其他项目</u>	
全球	5 221 884
小计	5 221 884
方案支助费用	183 194
项目支出共计	5 489 871
	=====

附表12.1

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期生境二会议特别

用途项目的收支和资金余额表

(以千美元计)

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
各国政府和 其它供资的 特别用途项目	未支资金 余额溢 (亏)数	已收认捐	应收追加 认捐 (2)+(3)-(9)	被不递延 收入	付款	未清偿债务	方案支助 费用	共 计 项目费用 (6)+(7)+(8)	截至1995年12月 31日资金余额 (2)+(3)+(4)-(5)-(6)
各国政府									
丹麦	-	50 806	-	-	(50 806)	-	-	(50 806)	-
法国	-	270 719	61 984	-	(197 278)	(118 282)	(17 163)	(332 703)	-
德国	-	63 409	-	-	(63 409)	-	-	(63 409)	-
意大利	-	155 476	137 280	-	(191 608)	(94 611)	(6 537)	(292 756)	-
日本 ^a	-	420 000	-	-	(292 248)	(33 419)	-	(325 667)	94 333
荷兰	-	520 707	-	-	(89 158)	(163 004)	(20 577)	(272 739)	247 968
挪威	-	109 132	7 378	-	(80 019)	(25 721)	(10 770)	(116 510)	-
瑞典	-	382 166	-	-	(228 015)	(54 257)	(26 227)	(310 499)	71 657
美国	-	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
小计	-	1 977 415	206 642	-	(1 192 541)	(489 274)	(83 274)	(1 765 089)	418 968
公众捐助者/其他									
环境规划署 ^b	-	289 000	2 175	-	(89 555)	(201 620)	-	(291 175)	-
萨拉马基金会	-	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000
福特基金会	-	700 000	-	-	(700 000)	-	-	(700 000)	-
世界银行	-	1 000 000	-	-	(480 393)	(185 741)	(99 920)	(766 054)	233 946
小计	-	2 019 000	2 175	-	(1 269 948)	(387 361)	(99 920)	(1 757 229)	263 946
总计	-	3 996 415	206 817	-	(2 462 489)	(876 635)	(183 194)	(3 522 318)	682 914

^a 1996年支付42万美元。^b 1996年支付16万美元。

附表13.1

联合国人类住区中心

1995年12月31日终了的两年期生境二会议特别

用途项目的收支和资金余额表

捐助国	1994-1995年 认捐款	付款	未清偿债务	支出共计	方案支助费用	项目费用共计	资金余额
丹麦							
TH-GLO-94-T15	50 805.72	(50 805.72)	-	(50 805.72)	-	(50 805.72)	-
	<u>50 805.72</u>	<u>(50 805.72)</u>	<u>-</u>	<u>(50 805.72)</u>	<u>-</u>	<u>(50 805.72)</u>	<u>-</u>
法国							
TH-GLO-95-T04	169 708.75	(97 636.73)	(59 501.00)	(157 137.73)	(12 571.02)	(169 708.75)	-
TH-GLO-95-T03	101 010.10	(99 641.45)	(1 368.65)	(101 010.10)	-	(101 010.10)	-
TH-GLO-95-T03	61 983.31	-	(57 391.95)	(57 391.95)	(4 591.36)	(61 983.31)	-
	<u>332 702.16</u>	<u>(197 278.18)</u>	<u>(118 261.60)</u>	<u>(315 539.78)</u>	<u>(17 162.38)</u>	<u>(332 702.16)</u>	<u>-</u>
德国							
TH-GLO-94-T01	63 409.11	(63 409.11)	-	(63 409.11)	-	(63 409.11)	-
	<u>63 409.11</u>	<u>(63 409.11)</u>	<u>-</u>	<u>(63 409.11)</u>	<u>-</u>	<u>(63 409.11)</u>	<u>-</u>
意大利							
TH-GLO-94-T01	155 476.32	(155 476.32)	-	(155 476.32)	-	(155 476.32)	-
TH-GLO-95-T08	137 279.70	(36 131.57)	(94 611.00)	(130 742.57)	(6 537.13)	(137 279.70)	-
TH-GLO-95-T08	-	-	-	-	-	-	-
	<u>292 756.02</u>	<u>(191 607.89)</u>	<u>(94 611.00)</u>	<u>(286 218.89)</u>	<u>(6 537.13)</u>	<u>(292 756.02)</u>	<u>-</u>
日本							
TH-GLO-94-T01	200 000.00	(72 247.68)	(33 419.00)	(105 666.68)	-	(105 666.68)	94 333.32
TH-GLO-94-T19	100 000.00	(100 000.00)	-	(100 000.00)	-	(100 000.00)	-
TH-GLO-94-T19	120 000.00	(120 000.00)	-	(120 000.00)	-	(120 000.00)	-
	<u>420 000.00</u>	<u>(292 247.68)</u>	<u>(33 419.00)</u>	<u>(325 666.68)</u>	<u>-</u>	<u>(325 666.68)</u>	<u>94 333.32</u>
荷兰							
TH-KEN-94-H01*	98 056.83	(84 792.65)	-	(84 792.65)	-	(84 792.65)	13 264.18
TH-GLO-95-T01	422 649.81	(4 364.56)	(163 004.00)	(187 368.56)	(20 577.19)	(187 945.75)	234 704.06
	<u>520 706.64</u>	<u>(89 157.21)</u>	<u>(163 004.00)</u>	<u>(252 161.21)</u>	<u>(20 577.19)</u>	<u>(272 738.40)</u>	<u>247 968.24</u>

附表13.1(续)

捐助国	1994-1995年 认捐款	付款	未清偿债务	支出共计	方案支助费用	项目费用共计	资金余额
挪威							
TH-GLO-95-T02	109 132.42	(80 019.31)	(19 192.00)	(99 211.31)	(9 921.11)	(109 132.42)	-
TH-GLO-94-T01	-	-	-	-	-	-	-
TH-GLO-94-T02	7 377.77	-	(6 529.00)	(6 529.00)	(848.77)	(7 377.77)	-
	<u>116 510.19</u>	<u>(80 019.31)</u>	<u>(25 721.00)</u>	<u>(105 740.31)</u>	<u>(10 769.88)</u>	<u>(116 510.19)</u>	<u>-</u>
瑞典							
TH-GLO-94-T02	382 165.61	(228 015.43)	(54 256.50)	(282 271.93)	(28 227.20)	(310 499.13)	71 666.48
TH-GLO-94-T01	-	-	-	-	-	-	-
	<u>382 165.61</u>	<u>(228 015.43)</u>	<u>(54 256.50)</u>	<u>(282 271.93)</u>	<u>(28 227.20)</u>	<u>(310 499.13)</u>	<u>71 666.48</u>
美国							
TH-GLO-94-T01	5 000.00	-	-	-	-	-	5 000.00
	<u>5 000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5 000.00</u>
环境规划局							
TH-GLO-95-T07	291 174.62	(89 554.77)	(201 619.85)	(291 174.62)	-	(291 174.62)	-
	<u>291 174.62</u>	<u>(89 554.77)</u>	<u>(201 619.85)</u>	<u>(291 174.62)</u>	<u>-</u>	<u>(291 174.62)</u>	<u>-</u>
萨拉马基金会							
TH-GLO-94-T01	30 000.00	-	-	-	-	-	30 000.00
	<u>30 000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30 000.00</u>
福特基金会							
TH-GLO-94-T19	700 000.00	(700 000.00)	-	(700 000.00)	-	(700 000.00)	-
	<u>700 000.00</u>	<u>(700 000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(700 000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(700 000.00)</u>	<u>-</u>
世界银行							
TH-GLO-95-T08	860 000.00	(349 958.39)	(185 741.00)	(535 699.39)	(80 354.91)	(616 054.30)	233 945.70
TH-GLO-94-T19	150 000.00	(130 435.00)	-	(130 435.00)	(19 565.00)	(150 000.00)	-
	<u>1 000 000.00</u>	<u>(480 393.39)</u>	<u>(185 741.00)</u>	<u>(666 134.39)</u>	<u>(99 919.91)</u>	<u>(766 054.30)</u>	<u>233 945.70</u>
总计	<u>4 205 230.07</u>	<u>(2 462 486.69)</u>	<u>(876 633.95)</u>	<u>(3 339 122.64)</u>	<u>(183 193.69)</u>	<u>(3 522 316.33)</u>	<u>662 913.74</u>

* 方案支助费用分别为157 296.00美元和50 862.50美元。

96-20632 (c) 301096 311096