

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日终了年度

财务报告和决算

以 及

审计委员会的报告

大 会

正式记录: 第三十四届会议

补编第 5A 号 (A/34/5/Add.1)



联 合 国

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日终了年度

财务报告和决算

以 及

审计委员会的报告

大 会

正式记录: 第三十四届会议

补编第 5A 号 (A/34/5/Add.1)



联 合 国

一九七九年, 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。

目 录

<u>章 次</u>	<u>页 次</u>
简 称	vii
送文函	ix
一、一九七八年十二月三十一日终了年度财务报告	1
二、 审计意见	23
三、一九七八年十二月三十一日终了年度决算表	25
<u>表一.</u> 联合国开发计划署：一九七八年十二月三十一日终了年度 收入和支出表	26
<u>表二.</u> 联合国开发计划署：一九七八年十二月三十一日资产负债 表	27
<u>表三.</u> 联合国开发计划署：一九七八年十二月三十一日业务储备 金报表	28
<u>表四.</u> 联合国开发计划署：一九七八年十二月三十一日终了年度 财务情况变化报表	29
<u>表五.</u> 联合国开发计划署：一九七八年十二月三十一日各附属方案 资金和收入储备金变动情况摘要	31
<u>表六.</u> 联合国开发计划署—联合国开发计划署作为本署项目的执 行机构：一九七八年十二月三十一日资金状况	32
<u>表七.</u> 援助殖民地国家和人民信托基金： 一九七八年十二月三十一日资金状况	33
<u>表八.</u> 联合国资本发展基金： 一九七八年十二月三十一日资金状况	34
<u>表九.</u> 联合国自然资沅勘探循环基金： 一九七八年十二月三十一日资金状况	35

目 录 (续)

页 次

表十. 联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金：一九七八年十二月三十一日资金状况	36
表十一. 联合国志愿人员方案：一九七八年十二月三十一日资金状况	37
表十二. 联合国开发计划署—开发计划署掌管的其他信托基金：一九七八年十二月三十一日资金状况	38
各财务报表所附说明	39
附表	
1. 一九七八年十二月三十一日自愿认捐款项状况	
第一部分. 开发计划署	46
第二部分. 对最不发达国家的特别捐款认捐状况	51
2. 一九七八年十二月三十一日各国政府对摊派的计划费用的承付款项	52
3. 一九七八年十二月三十一日各国政府对各项目的分担费用的承付款项	54
4. 一九七八年十二月三十一日各国政府对各项目的现金相对捐款的承付款项	57
5. 一九七八年十二月三十一日终了年度杂项收入和支出	61
6. 一九七八年按机构开列的支出	62
7. 行政和方案支助费用：一九七八年十二月三十一日终了年度 预算拨款和支出	63
8. 一九七八年十二月三十一日终了年度项目执行事务处的行政 费用	
第一部分. 开发计划署指规数提供经费的业务	64
第二部分. 萨赫勒办事处/资本发展基金提供经费的业务	65

目 录 (续)

页 次

9. 一九七八年十二月三十一日终了年度开发计划署的执行项目和机构间采购协调组的支助事务费用	66
10. 一九七八年十二月三十一日投资情形	67
11. 一九七八年十二月三十一日业务储备金投资情形	71
12. 一九七八年十二月三十一日造房贷款	72
13. 初等专员方案：一九七八年十二月三十一日资金状况	73
14. 最不发达国家特别措施基金：一九七八年十二月三十一日资金状况	74
15. 一九七八年十二月三十一日各国政府分担费用捐款帐目表	75
16. 一九七八年十二月三十一日各国政府现金相对捐款帐目表	76
17. 开发计划署经管的信托基金：一九七八年十二月三十一日认捐款项状况	777
18. 开发计划署经管的信托基金：一九七八年十二月三十一日投资情形	84
19. 联合国自然资源勘探循环基金—行政和方案支助费用： 一九七八年十二月三十一日终了年度预算拨款和支出 ..	89
20. 联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金—行政和方案支助费用： 一九七八年十二月三十一日终了年度预算拨款和支出 ..	90
四、审计委员会的报告	91

PAGE BLANCHE

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
美洲防委会	美洲防卫委员会
原子能机构	国际原子能机构
世界银行	国际复兴开发银行
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
资发基金	联合国资本发展基金
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
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
苏丹—萨赫勒办事处	联合国苏丹—萨赫勒办事处

简称(续)

万国邮盟
卫生组织
知识产权组织
气象组织
旅游组织

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,送上经我核可的一九七八年十二月三十一日联合国开发计划署年度决算。

财务报表付本亦已检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)

一九七九年四月三十日

纽约

联合国大会主席阁下：

谨送上开发计划署署长送来的一九七八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一九七八年度开发计划署决算的报告一份。

顺致最崇高的敬意。

加纳审计长兼
联合国审计委员会主席
阿·奥塞伊（签名）

一九七九年六月十九日

一、 一九七八年十二月三十一日终了年度财务报告

1. 署长谨提送联合国开发计划署一九七八年十二月三十一日终了年度财务报告，同年度审定的决算表，以及审计委员会的报告。 决算表计有12个报表和20个附表，并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¹的决定²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，³并经理事会第十九届会议、⁴第二十一届会议⁵和第二十五届会议⁶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，提出一份一九七八年综合报表。 截至编制本报告之日止，下列机构提供了审定的报表：

¹ 《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。

² 《同上，第二十一届会议，附件》，议程项目78，A/6598号文件。

³ 《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。

⁴ 《同上，第五十九届会议，补编第2号》(E/5646)，第332段。

⁵ 《同上，第六十一届会议，补编第2号》(E/5779)，第430段。

⁶ 《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）
世界卫生组织（卫生组织）
万国邮政联盟（万国邮盟）
国际原子能机构（原子能机构）
亚洲开发银行（亚银）

4. 下列各执行机构也提出供审核的决算和报表：

联合国，包括下列各机构的报表：

联合国粮食及农业组织（粮农组织）
联合国教育、科学及文化组织（教科文组织）
国际民用航空组织（民航组织）
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）
世界知识产权组织（知识产权组织）
世界旅游组织（旅游组织）
阿拉伯经济及社会发展基金
美洲开发银行
联合国开发计划署（开发计划署）
（作为本署各项计划的执行机构）

5. 就下列各执行机构而言，开发计划署的财务报表已将一九七八——一九七九两年期于一九七八年十二月三十一日终了的十二个月期间的联合国临时财务报表所载资料编入：

联合国

联合国工业发展组织（工发组织）

联合国贸易和发展会议（贸发会议）

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）

应当注意的是，联合国审计委员会并不为两年期第一年终了的联合国临时决算表出证明，而且这些决算表在两年期终了时才正式结帐。

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，即向大会第三十三届会议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的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. 署长提出一九七七年度财务报告之日后，各机构提送的一九七七年决算内有下列几项改变：

(a) 美洲开发银行的支出项下增加 62,346 美元，杂项收入增加 769 美元；

(b) 加勒比开发银行的支出项下增加 1,123 美元。

开发计划署一九七八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。

一九七八年会计实务和政策方面的改变

决算的编制格式

8. 一九七八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，一九七八年作了下列几项改变：

(a) 已加列了两个附表(附表 19 和 20)，表明一九七八年理事会第二十四届会议核准的拨款支出情形：(一) 506,300 美元(总额)，减去联合国自然资源勘探循环基金的行政和方案支助费用估计收入 66,900 美元；(二) 944,700 美元(总额)，减去联合国苏丹——萨赫勒救灾办事处的行政和方案支助费用估计收入 128,600 美元；

(b) 附表 8 表明项目执行事务处一九七八年对于理事会为行政和方案支助费用核准的拨款承付的支出情形。该附表第一部分表明理事会在第二十四届会议核准将由开发计划署在行政和方案支助费用项下的资源提供资金的拨款的支出情形。第二部分表明理事会在同次会议上为项目执行事务处执行联合国苏丹——萨赫勒办事处和联合国资本发展基金的业务而核准将由这些基金提供资金的拨款的支出情形。

(c) 开发计划署作为其项目的一个执行机构的资产负债已经和开发

计划署的资产负债合并。前几年的资产负债曾经作为净资产载列在开发计划署在表二中所列的各参加兼执行机构提供的业务经费总额内。

财务条例和细则

9. 理事会第二十五届会议以第 25/24 号决定，核准了财务条例新加的 3.5 和 3.6 条。这些新条例的目的是规定设置一笔具有充分款项的流动性业务储备金 15,000 万美元，并授权署长接受各国、联合国各会员国或各专门机构的成员国的自愿捐款，作为大会和（或）经济及社会理事会就某些特定的案例所事先核准或签署的各种项目或计划的信托基金。

开发计划署的财务状况

10. 如收入和支出报表（表一）所示，一九七八年十二月三十一日终了年度的收入总额为 703,421,579 美元，支出总额为 558,568,703 美元，一九七八年的收入比支出多出 144,852,876 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 100 万美元之外，⁷ 这 14,390 万美元的净盈余是由下列收入超过支出的数额构成的：(a) 开发计划署的主要资源 13,110 万美元；(b) 政府分担的费用捐款 1,000 万美元；(c) 最不发达国家特别措施基金 270 万美元；(d) 表五所列的政府现金相对捐款 10 万美元。

11. 从表一可以看出，和一九七七年相比较，支出的增加总额为 11,430 万美元，总收入净增 9,310 万美元（其中 7,150 万美元与自愿捐款有关）。

⁷ 《同上，第六十三届会议，补编第 3 A 号》(E/6013/Rev.1)，第 188.6 (b) 段

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一九七八年年初为 31,120 万美元到同年十二月三十一日则增加到 42,050 万美元。在 10,930 万美元的净增额中，有 280 万美元是由于积累的不可兑换货币的增加。

业务储备金

12. 一九七八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。理事会在第二十五届会议上决定署长应在一九七八年内尽可能将业务储备金补充，预定一九七九年和一九八〇年每年各为 5,000 万美元。⁸ 因此，在一九七八年将额外的 8,500 万美元转入业务储备金，这样在一九七八年十二月三十一日具有充分款项的部分的业务储备金可达 1 亿美元。一九七九年初又将 5,000 万美元转入业务储备金，这样在一九七九年三月三十一日，具有充分款项的业务储备金就达到 15,000 万美元的核定额。

政府捐款

13. 截至一九七八年十二月三十一日，一九七八年和以往各年各国政府拖欠开发计划署的款项共计 4,700 万美元。比一九七七年十二月三十一日的拖欠数额净增 1,290 万美元，其时拖欠的款项为 3,410 万美元。拖欠数额的增加主要由于分担费用捐款增加了 1,180 万美元，这并不表示开发计划署各项主要计划应得的款项减少。此外，除非开发计划署已经收到应缴的款额，费用分担计划便无法实现。理事会在第二十五届会议上⁹ 吁请署长加强收取所有过去欠款的努力，尽快将无法收取的项目从开发计划署帐目上除去。

⁸ 《同上，一九七八年，补编第 13 号》(E/1978/53/Rev. 1)，第 25/16 号决定，第 16 段。

⁹ 《同上》，第 9 段。

财产注销、惠给金和现金及应收款项的注销

14. 一九七八年开发计划署非消耗性财产的注销数额为 33,993 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,核准了一名地主出租办公用地给开发计划署的惠给金 2,223 美元。此外,按照开发计划署财务条例 14.6 的规定,核准了现金和其他资产损失的注销数额共 2,370 美元,所有这些注销数额的说明已提送审计委员会。

专家任职间隔期间费用和长期病假

15. 专家任职间隔期间费用和长期病假费用在一九七八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 1,145,295 美元。由于在一九七七年一月一日标准费用办法行止使用后,这些费用已成为开发计划署直接开支的费用。一九七八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.....	6,115
劳工组织.....	4,431
粮农组织.....	449,710
教科文组织.....	11,222
	471,478
 <u>长期病假</u>	
联合国.....	121,810
工发组织.....	9,270
劳工组织.....	50,646
粮农组织.....	297,055

长期病假 (续)	(美元)
教科文组织.....	(847)
民航组织.....	36,780
电信联盟.....	<u>18,452</u>
	<u>533,166</u>
	1,004,644
对上述方案的支助费用	<u>140,651</u>
如表一所示总额	<u><u>1,145,295</u></u>

方案储备金

16. 如附表6所示,在一九七八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2,283,047美元。因此,从理事会第二十二届会议为一九七七一—一九八一年第二个指规数周期核准的拨款3,950万美元中¹⁰,一九七七年和一九七八年方案储备金动用的款额共为1,050万美元(一九七七年为820万美元,包括转入特别措施基金的300万美元在内)。

最不发达国家特别措施基金

17. 如附表6所示,一九七八年最不发达国家特别措施基金的支出款项为530万美元。该年度特别措施基金所收到的额外捐款共为800万美元,详情见附表1。因此,该年度收入超过支出的数额达270万美元,使一九七八年十二月三十一日的未支用余额为2,000万美元(附表14)。

行政和方案支助费用预算

18. 一九七八年行政和方案支助费用预算最初是在一九七七年六月以DE/273号文件提交理事会的,总额为85,550,600美元,扣除估计收入20,592,600

¹⁰ 《同上,第六十一届会议,补编第2A号》(E/5846/Rev.1),第292(d)段。

美元之后，所余的一九七八年概算净额为 64,958,000 美元，理事会在第二十五届会议上核准了这笔经费¹¹。理事会又在同一决定的第 14 段内核准了总额为 523,300 美元的额外拨款，扣除提供一九七八年六个额外高级工业发展现场顾问员额的估计收入 89,100 美元，又第 17 段内，在“联合国提供资金活动”的标题下，核准了一九七八年额外拨款 232,500 美元，作为开发计划署参加粮食生产和投资协商小组的经费。因此，一九七八年的最后拨款净额为 65,624,700 美元。

19. 行政和预算问题咨询委员会在一九七九年一月同意了一项请求，即从方案管理和支助的经费中划拨 300,000 美元，从部门支助服务的经费中划拨 600,000 美元作为行政和一般事务处的经费。附表 7 详列一九七八年按计划的预算拨款和支出情形，其中表明净节余共为 2,067,880 美元。

开发计划署作为本署项目的执行机构

20. 理事会第二十四届会议在一九七七年六月二十九日的一项决定的第 4 和第 5 段中¹²为项目执行事务处核准了总额为 1,918,200 美元的经费，扣除估计收入 478,000 美元，余额将由开发计划署从间接费用项下的资源提供；理事会在同一决定的第 6 和第 7 段中为项目执行事务处执行萨赫勒和资本发展基金的业务核准了总额为 1,099,500 美元的经费，扣除估计收入 1,099,500 美元之后，余额将由这些基金的资源提供。附表 8 载有对这些经费的总支出资料。

21. 理事会在同一项决定的第 8 和 9 段中，核准的经费总额 689,800 美元，作为对开发计划署执行的项目的支助事务费（594,800 美元），并供机构间采购协调小组之用（95,000 美元），扣除估计收入 106,700 美元之后，余款均将由开发计划署从间接费用项下的资源提供。附表 9 载有对这些经费的总支出资料。

¹¹ 《同上，第六十三届会议，补编第 3A 号》（E/6013/Rev.1），第 413 段，第 A 号决定。

¹² 《同上》。

开发计划署经管的基金

22. 开发计划署经管的信托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7至表11）内，其他信托基金的财务数据则并入表7。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。一九七八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

23. 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（非统组织）承认的民族解放运动的人道援助项目。

24. 如表7所示，一九七八年基金收入10万美元，支出40万美元。一九七八年终，基金结存为150万美元，其中未支用拨款为120万美元。

25. 理事会第二十二届会议决定，为了保证对非统组织承认的非洲解放运动的援助方案得以执行，从方案储备金内予垫700万美元，作为对这些运动的额外援助，将在一九七九年中期会议审查时采取进一步行动。¹³

联合国资本发展基金

26. 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最低收入人民的社会自助项目提供资金。

27. 如表8所示，一九七八年基金的收入总额为2,200万美元，支出为1,020万美元。一九七八年终，基金结存为5,120万美元，其中未支用拨款4,720万美元。一九七九年的额外认捐款项为2,450万美元。

¹³ 《同上，一九七八年，补编第13号》(E/1978/53/Rev.1)，第25/2号决定，第5段。

联合国自然资源勘探循环基金

28. 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。

29. 如表9所示,一九七八年基金收入总额为520万美元,支出190万美元。一九七八年终,基金结存为1,670万美元,其中未支用拨款660万美元。

联合国苏丹—萨赫勒活动信托基金

30. 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。

31. 如表10所示,一九七八年基金收入总额为950万美元,支出为1,210万美元。一九七八年终,基金结存为1,950万美元,未支用拨款为2,150万美元。但是,预计这些活动在一九七九年当中至少会收到200万美元的额外捐款。

联合国志愿人员方案

32. 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段中,作为在一九八二年一月一日起从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¹⁴

33. 如表 11 所示，一九七八年联合国志愿人员方案的收入总额为 230 万美元，其中包括按照理事会第二十二届会议决定第(a)段从开发计划署方案储备金转入的 100 万美元¹⁵；支出为 170 万美元。一九七八年终，联合国志愿人员方案的结存为 100 万美元。

联合国开发西伊里安基金会（西伊基金）

34. 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。一九七八年终，基金结存为 501,661 美元，其中未支用拨款为 35,727 美元（见表 12）。

联合国发展中内陆国家特别基金

35. 本基金是由大会第三十届会议设立的，其目的在向内陆发展中国家提供援助，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大会第三十二届会议在一九七七年十二月十五日第 32/113 号决议中授权署长同贸发会议秘书长密切合作，在基金展开业务以前，提议临时性安排，以实现基金章程订立的目标和宗旨，但这

¹⁴ 《同上，第六十三届会议，补编第 3A 号》(E/6013/Rev.1) 第 188 段。

¹⁵ 《同上，第六十三届会议，补编第 2A 号》(E/5816/Rev.1) 第 186 段。

种安排须经开发计划署理事会核可。署长关于这些临时性安排的提议曾经提交理事会第二十五届会议审议(DP/328)。理事会在审议了这些提议以后,呼吁各国政府和各国际机构对该基金慷慨捐款,并请署长在第二十六届会议上向理事会提出报告。

36. 如决算表十二和附表17所示,一九七八年中收到的基金捐款达584,275美元。一九七八年终的基金结存达599,275美元,此外,尚未收到的一九七八年的认捐款项达93,886美元。在一九七八年终以前未曾收到关于支出方面的报告,但是数值为142,800美元的一九七九年二月底以前的项目业已获得核准,预计在一九七九年年中以前还会核准额外的项目,使获得核准的项目的总值(包括机构支助费用在内)达669,046美元。

联合国莱索托业务方案信托基金

37. 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123,447美元,未支用拨款达249,324美元(见表12)。但是,预计一九七九年中还会收到对本方案的额外捐款,其数额至少等于目前的差额。

联合国向斯威士兰提供业务(业执方案)人员的信托基金

38. 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37段)。一九七八年年终,基金结存达119,200美元,未支用拨

款达 291,988 美元(见表 12)。但是,预计在一九七九年中还会收到对本方案的额外捐款,其数额至少等于目前的差额。

联合国孟加拉国特别救济办事处的剩余款项

39. 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。这些款项都是专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。一九七八年年终,基金结存为 712,937 美元,未支用拨款为 602,564 美元(见表 12)。

联合国朝鲜重建局——剩余资产

40. 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,帐户内剩下来的未分配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。一九七八年年终,剩余资产为 25,843 美元,其中承担支付的未支用分配款项为 25,843 美元(见表 12)。

扎伊尔共和国信托基金

41. 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沅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。

一九七八年年终，基金的亏空为 28,536 美元，超支分配款项 124,077 美元（见表 12）。已经作出安排，由该国的指示性规划数字支付本信托基金活动的最后亏空。

最不发达国家和某些其它国家的代表旅费信托基金

42. 本基金是一九七八年八月由秘书长设立的，其行政权已转交开发计划署。基金的目的在于对来自若干被认为受灾最重的最不发达国家，参加一九七八年八月/九月阿根廷布宜诺斯艾利斯举行的联合国发展中国家技术合作会议的代表提供旅费。一九七八年对本基金的捐款达 50,438 美元，一九七八年十二月三十一日的开支总额已有记录。本基金已达到了它的目的，即将向秘书长提出结束的建议。

对一九七八年审计委员会的报告的答复

43. 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一九七八年十二月三十一日终了年度报告第 5 至 25 段所载的评论已经或打算采取的行动。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。

内部审计和监测制度(第6至8段)

(a) 内部审计(第6(a)段)

44. 审计委员会重申它的意见,认为开发计划署的内部审计单位需要加强和改进,关于监测内部审计的后继工作,需要一个有组织的系统。它指出,开发计划署的审计工作人员也应负责联合国人口活动基金的审计工作,但他们缺少电子数据处理审计资料的能力,所以没有太多时间用于处理管理方面的其它重要部分,此外,很明显,以现有的资沅,范围和组织上的安排,不可能提供足够的内部审计。

45. 署长相信目前在监督审计委员会方面所采的行动已经够了。内部审计单位的职权范围已获得进一步澄清,增加工作人员资沅的规定业已订出,并且提高员额职等的工作也已实行。而且,内部审计已同其它任何组织单位分离,并透过主管行政和财务局的付署长单独向署长提出报告。

46. 预定在一九八〇年一月一日以前,内部审计单位的专业人员从4名增加到7名。这使审计委员会建议增加对包括人口活动基金的各项活动在内的其它领域的审计工作成为可能。还应当指出的是,对内部审计处的工作人员需要以及发展形态要在《总部工作人员审查》中作进一步调查,以保证提供足够的工作人员,保持业务效率。

(b) 参加兼执行机构(第6(b)段)

47. 开发计划署在工作人员限度内,并制定了一套繁重并持续的工作量时,承担了审查和分析各机构的财务报表以及收到的外部审计报告的工作,并就财务报表或报告所显示的重要问题视需要对各机构采取适当的后继行动。

48. 开发计划署感谢审计委员会所提的意见,并且在将来会努力更快地完成审查工作,但是何时才能审查这些财务报表和审计报告仍然要看收到这些报表的日期而定。开发计划署还同意立即和深入的审查工作对于监督参加兼执行机构使用开发计划署基金来说是十分重要的。

现金管理（第9段）

积累的不可兑换货币的利用（第9(a)段）

49. 审计委员会注意到，应当继续努力，尽可能把开发计划署拥有的不可兑换货币换成联合国其它组织拥有的可使用的货币。

50. 审计员认识到，署长曾经强调和不断努力增加对积累的不可兑换货币的利用。而且，他在这项工作方面得到联合国其它组织的通力合作。开发计划署所采取的积极行动每年向理事会提出报告，并征求理事会的意见。一九七八年，开发计划署同一国政府达成协议，把开发计划署目前拥有的相当于750万美元的货币换成开发计划署业务所需要的其它货币。除了未可预见的发展以外，预计这项交换货币的工作将在一九七九年底完成。此外，估计当时拥有的积累的不可兑换货币有4,120万美元之多，比一九七八年底时拥有的数额减少了470万美元。但是，署长警告说，如果要继续保持下降的势头，就需要理事会、各成员国政府和各特别机构的全力协助，以及开发计划署工作人员的足智多谋。

各国政府捐款的收取（第9(b)段）

51. 审计委员会曾经指出，各国政府的未缴款额从一九七七年的3,400万美元增加到一九七八年十二月三十一日的4,700万美元，虽然理事会在第二十五届会议上已请署长加强收取所有欠款的努力，并尽速消除开发计划署帐目上的无法收款项目。审计委员会还说，有600万美元的款项已拖欠了三年之久。

52. 上文第13段曾对有关各国政府拖欠捐款的数额的变化情况作了评论。在增加的总额1,290万美元中有1,180万美元是关于费用分担的捐款，因为收不到付款就不能进行项目工作，上述拖欠并不影响开发计划署执行主要方案的可用现金。

53. 关于拖欠三年以上的600万美元，其中有320万美元属于方案分摊费用，240万美元属于政府现金相对捐款。剩余的40万美元当中，30万美元

仍待自愿捐款来偿付，另有10万美元是属于分担费用。

54. 关于320万美元的方案分摊费用，自从一九七六年以来不曾分摊过这类费用，署长曾作出一切努力来收取一九七六年及以前几年的欠款。到目前为止，这些努力的结果是：在一九七九年额外收取了340,000美元。署长打算收取余下的290万欠款。但是，如果署长尽力而为仍然收不到这笔款项的话，就需要征求理事会有关处理此事的意见。理事会在一九七七年请求把方案分摊费用转换为自愿捐款时，不言而喻地认识到有些国家的政府在支付这笔款项时，以及署长在收取欠款时所遭遇的困难。

55. 关于240万美元的政府现金相对捐款，今年有人正在向理事会建议注销一九七二年和以前几年的欠款，从一九七三年算起，或者收取欠款，或者把这笔款项记在有关国家政府的指示性规划数字里。

业务经费和银行帐目的监测（第9(c)段）

56. 审计委员会曾说，应当审查开发计划署向各执行机构提供的业务基金数额的监测程序，并载入文件，以便更为有效地利用基金。它还指出，存放在开发计划署银行帐户的捐款平均只在这些帐户保留七天，一九七九年十二月三十一日外地办事处超过既定数额达270万美元。

57. 各机构的业务款额不断受到审查。在一九七七年和一九七八年期间曾经采取进一步行动，结果得到显著的改进，这一情况曾和审计委员会充分讨论。不幸的是，虽然署长同意在报告支出方面缺乏完满的一致性，但他却不同意这种现象有碍经费的最佳利用。事实上，目前监测和管制筹措各机构进行开发计划署各项活动所需现款的程序对于现金的补充有严格的管制，结果使得机构拥有的现金比财务条例和细则所允许的最高数额减低很多。任何经证明合理并有可能实现的进一步改善各机构筹措资金的方法都将予以采用，如有需要，还将作为准则予以公布。但是，开发计划署对感到满意的是，各机构尽量少从开发计划署支取现金，而且事

实上开发计划署的款项所赚的利息也归开发计划署所有。各执行机构在年终提出的财务报表里有一份杂项收入附表，其中载明开发计划署所有的利息。

58. 关于编写机构支出情况报告所遭遇的一切问题，开发计划署的特别工作组于一九七九年上半年访问了各主要执行机构，对他们的财务惯例和制度进行了深入的分析。目的是为了更能了解各机构将财务条例、细则、惯例和制度适用于开发计划署资助的各项活动，他们向开发计划署提交的报告以及他们的外部审计工作的情形。当然，开发计划署希望在各机构能力范围内，并在他们合作之下来改变对编写报告的要求和可能需要的基础，以便署长能够以最有效的方法来执行他的职责。

59. 关于处理存放在开发计划署银行帐户的捐款一事，当然署长必须获得款项业已存入的通知，然后才能够利用这笔款项并将之转帐或采取投资行动。我们可以预料得到的是，开发计划署系统在150个国家有银行帐户，并使用这么多种货币，定会发生延迟收到存款通知的事。已作出各种努力来减少时间的延误。具体地说，在过去几年间，已经同各国政府代表团和银行发展了一套改良的联系办法。“国际结存”报告制度打算在收到存款一天以内把存款记在开发计划署银行帐目内，只要可能，各地都已建立了这个制度。目前开发计划署收到90个银行帐户的每日结存资料，并每天就这些资料采取行动。这种方式的报告制度和行动在人力和条件许可范围内正在予以迅速扩展。在一个全世界性的系统内，工作人员的去留，银行业务的需要以及各种设施经常处于流动状态，难免会发生延误，也很难获得重大的改善，但却希望七日平均数能够得到改善。

60. 关于外地办事处的定额备用金帐户的款额，开发计划署在为外地办事处提供经费时必须考虑当地的当前情况，开发计划署在各国的外地办事处的任务以及通行的银行转帐制度。还应注意的是，110个国家的170个银行拥有外地办事处的结存款项。具体地说，审计委员会要大家注意一九七八年十二月三十一日超过经常款额270万美元的结存款项，其中除了50,000美元以外，其余的都存在四个开发计划署的银行帐户内，其中存在的特殊情况是：

(a) 大约有600,000美元留在一个国家的帐户内,因为该国政府的汇兑规则规定如不付出昂贵的费用便不许在四个月内把美元转换成当地货币。开发计划署无法得到不受这项规则限制的优待,因此必须在该国存放比业务所需为多的款项,并且也不能拿这笔钱投资生利。

(b) 第二个国家所报告的结存当中并未考虑某些在一九七八年即已偿付的款项,这些付款应当在开发计划署帐户结束前向总部提出报告,但是却未曾做到。业已采取改正措施,防止此事再度发生,但是却遇到该国当地工作人员发生难以处理的情况。假如这些付款得到适当的交待,结存款额就会减少大约850,000美元,年终实际现金结存就变成49,000美元,在既定的款额范围以内。

(c) 在另外两个国家,驻地代表的定额备用金帐户在年终时尚有120万美元,因为开发计划署不能在这些国家投资生利,不得不把这笔不可兑换的款项留在这些国家,除了这些事实以外,这笔款项在署长看来未免太大了。(注:从一九七八年十二月三十一日以来,由于支用之故,在这些国家的结存已经减少了100万美元以上。)

计算机业务(第11至13段)

61. 审计委员会在对纽约电子计算事务处(计算事务处)作了全面审查以后,对于计算机程序和数据档案未能作足够的保护,表示关切,并且指出他们认为具有缺点的部门。

62. 开发计划署赞赏并感谢审计委员会对开发计划署的计算机业务的管制所作的透彻细致的研究,以及对计算处所作的全面审查。审计委员会的建议在这个时候最受欢迎,因为开发计划署整个组织正在努力整理并加强它的资料系统,同时也正在制定程序以求做到更完善的管制。开发计划署正打算在一九七九年底以前草拟一个执行计划,以建立所需要的管制和监测制度。已作出安排把开发计划署的电子计算机数据档案的备用考贝存放在计算事务处以外的地方,作为一项应急措施。

63. 审计委员会曾正确地指出，建立完善的管制需要计算事务处的工作人员，计算事务处设备的其它使用人以及开发计划署系统设备使用人的合作。正在建立同计算事务处，计算事务处设备使用人委员会以及开发计划署设备使用人的继续对话，以便对问题能获得共同的了解和找出解决的办法。此外，开发计划署已经要求计算事务处在该处设备使用人手册内加添一章关于完善的系统管制的内容，并且还安排训练课程和讨论会，发动工作人员和使用人来建立和使用这类管制制度。

内容说明(第14和15段)

64. 注意到审计委员会关于开发计划署固定资产价值的帐目图表，从东主国政府收到的实物捐助，以及各国政府认捐的附表。正如上文第8段所指出的，开发计划署不断在改进帐目编制工作，以便把和方案财务状况有关的所有重要资料全面公布。开发计划署对审计委员会的具体建议所作的评论如下：

固定资产价值

65. 如果绝对需要，从一九七九年开始，开发计划署可以提供它在总部和外地办事处拥有的建筑物、设备和汽车的价值的数据。但是，署长不能确定这些资料是否真的有用，因为这些资产的组成部分变化很快，并且要保证准确就要花时间和金钱。此外，应当注意的是，开发计划署报告的价值只是最初费用，要作贬值或升值的调整才有意义。

从东主国政府收到的实物捐助

66. 开发计划署在同审计委员会工作人员进行讨论时指出，理论上可以把实物捐助用货币表示。但是，它进一步指出，在定实物捐助的价值时牵涉到若干复杂问题；开发计划署对这件事要作进一步审查，它不是提供一九七九年开发计划署财务报告的结果，就是把这件事交由理事会去作决定。

可从各国政府收到的捐款的有效年限

67. 开发计划署同意审计委员会的意见，即最好对可从各国政府收到的捐款设

立某种形式的有效年限。 这一点将载列在一九七九年财务报表的说明内。

向各机构的拨款（第 17 段）

68. 上文第 58 段中提到的经开发计划署特别工作组访问过的各个机构证实，他们经常把他们的拨款记录同开发计划署交给他们的计算机打出来的拨款报告互相核对。 但是，开发计划署深知在这方面仍然有问题存在。 它正采取临时步骤来改善核对程序，希望综合系统改良项目（改良项目）的工作取得进展，以便使这个问题得到更圆满的解决。

其它事项（第 18 至 25 段）

69. 署长注意到审计委员会在报告的第 18 至 25 段中关于“其它事项”，特别是那些有关综合系统改良项目，以及对把外聘审计扩展到一组经过选择的外地办事处问题所表示的另一些意见。

70. 关于改良项目，署长感谢委员会对开发计划署在这个阶段采取的方法来执行这个十分重要的项目所持的看法，并满意地注意到已经拟订了一套有效的方法来进一步发展系统改良。

71. 署长赞成把外聘审计扩展到外地办事处方面，这样做应当能提供一套更有价值的方法来测验开发计划署的一大部分活动的财务管制和管理的效能。

对一九七七年报告讨论过的事项提出的意见（第 26 段）

72. 审计委员会曾在其报告第 26 段中证实，除了目前的报告所列的事项以外，一九七七年的报告所提到的事项都已获得解决。

署长的总结

73. 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。 在若干案例中，由于获得审计处及其工作人员的咨询意见，使开发计划署所面临的当前问题得以迅速解决。

二、 审计意见

我们业已审查下面所附联合国开发计划署一九七八年十二月三十一日终了年度第一号至第十二号定有适当名称的财务报表和有关第 1 至第 20 号附表。 所作审核除包括会计程序的一般审查外，并曾斟酌情况需要，对会计记录及其他凭证进行抽查。 审查结果，我们认为各项财务报表均正确反映该年度所记载的财务事项，而各财务事项亦符合《财务条例》及法定权限，并顾到本审计报告第 16 段所载的意见，尚能显示一九七八年十二月三十一日的财务状况。

加纳审计长

阿亨科拉·奥塞伊 (签名)

加拿大审计长

麦克唐奈 (签名)

孟加拉国财政和审计长

奥斯曼·加尼·汗 (签名)

一九七九年六月十五日

PAGE BLANCHE

三、一九七八年十二月三十一日终了年度决算表

表一
联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日终了年度收入和支出表
(以美元计算)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
	收入	
	各国政府的捐款	
521 605 856	自愿认捐 (附表 1)	593 064 194
3 764 701	计划费用摊款 (附表 2)	2 098 109
4 065 705	最不发达国家特别措施基金自愿认捐 (附表 1)	8 027 035
47 438 204	分担费用捐款 (附表 3)	44 391 340
8 183 079	项目的现金相对捐款 (附表 4)	6 560 049
<u>585 057 545</u>		<u>654 140 728</u>
576 346	减: 所收捐款汇兑调整数 (说明1(c))	288 133
<u>584 481 199</u>		<u>653 852 595</u>
456	赠款	13 085
25 784 587	杂项收入 (附表 5)	49 555 899
<u>25 785 043</u>		<u>49 568 984</u>
<u>610 266 242</u>	收入总额	<u>703 421 579</u>
	支出	
	方案支出	
285 793 435	按照各项目的指示性规划数字 (附表 6)	387 492 021
5 188 061	出自方案储备金 (附表 6)	2 283 047
3 452 639	出自特别工业服务 (附表 6)	3 618 724
9 481 605	出自最不发达国家特别措施基金 (附表 6)	5 358 719
28 165 512	出自政府分担费用捐款 (附表 6)	30 492 124
5 865 779	出自政府现金相对捐款 (附表 6)	6 354 393
<u>337 947 031</u>		<u>435 599 028</u>
45 271 672	偿还各参加机构和执行机构的方案支助费用 (附表 6)	58 027 281
<u>383 218 703</u>		<u>493 626 309</u>
1 260 658	专家任职间隔期间费用和长期病假费用	1 145 295
812 068	以往各年方案支出和方案支助费用调整数	240 279
<u>385 291 429</u>		<u>495 011 883</u>
58 992 631	开发计划署行政和方案支助费用 (附表 7)	63 556 820
<u>444 284 050</u>	支出总额	<u>558 568 703</u>
<u>165 982 182</u>	收入超过支出的数额	<u>144 852 876</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔 (签名)

表二
联合国开发计划署
一九七八年十二月三十一日资产负债表
(以美元计)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
	资产	
	现金	
5 288 150	可兑换货币	5 772 960
2 512 239	可使用的不可兑换货币	1 855 024
40 071 652	累积的不可兑换货币	42 994 136
11 979 631	外地办事处的定额备用现金	14 903 710
<u>59 851 672</u>		<u>65 525 830</u>
251 328 148	投资 (附表 10)	354 979 611
3 352 163	房屋贷款 (附表 12)	3 127 862
7 377 047	无息票据 (说明 3)	-
<u>321 909 030</u>		<u>423 633 303</u>
	垫款和应收帐款	
23 024 552	开发计划署向各参加机构和执行机构提供的业务 经费 (说明 7)	36 208 399
2 270 601	应收开发计划署经营的信托基金款项 (说明 10)	5 530 842
12 062 558	其他应收帐款和递延费用	20 476 610
1 626 083	应计利息	7 748 671
<u>43 983 794</u>		<u>70 014 522</u>
34 073 723	各国政府为本年和以往各年认捐的捐款 (说明 8)	47 037 580
<u>399 966 547</u>		<u>540 685 405</u>
	负债和储备金	
	负债	
31 134 582	应付帐款 (说明 5)	52 303 844
54 412 340	参加机构和执行机构未清偿债务 (说明 7)	100 954 427
1 237 171	应付联合国款项	1 549 902
1 719 795	应付联合国人口活动基金款项	1 960 771
1 335 699	应付开发计划署经营的信托基金款项 (说明 10)	1 138 576
1 630 441	初等专员方案 (附表 13)	2 464 633
<u>91 470 028</u>		<u>160 372 153</u>
34 073 723	各国政府认捐的捐款	47 037 580
	储备金	
	未支用捐款:	
17 320 570	特别措施基金项下 (附表 14)	19 988 887
32 817 236	政府分担费用捐款项下 (附表 15)	42 774 595
4 679 563	政府现金相对捐款项下 (附表 16)	4 813 486
<u>54 817 369</u>		<u>67 576 968</u>
135 000 000	应付业务储备金款项 (表三)	50 000 000
84 605 427	收入储备金 (说明 16)	215 698 704
<u>219 605 427</u>		<u>265 698 704</u>
<u>399 966 547</u>		<u>540 685 405</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔 (签名)

表三
 联合国开发计划署
 一九七八年十二月三十一日
业务储备金报表
 (以美元计)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
	资产	
<u>15 000 000</u>	投资 (附表 11)	<u>100 000 000</u>
	计开	
150 000 000	业务储备金核定数额	150 000 000
	减: 应收联合国开发计划署	
<u>135 000 000</u>	款项 (表二)	<u>50 000 000</u>
<u>15 000 000</u>		<u>100 000 000</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔(签名)

表 四

联合国开发计划署
一九七六年十二月三十一日终了年度财务情况变化报表
(以美元计)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
	(表一)	
	资金来源	
610 266 242	本年度收入总额	703 421 579
8 449 232	为各机构提供的业务经费减少额	-
201 879	房屋贷款减少额	224 301
2 344 418	无息票据价值减少额	7 377 047
22 998 351	负债增加额	68 902 125
<u>644 760 122</u>	<u>所提供的资金总额</u>	<u>779 925 052</u>
	资金应用	
	(表一)	
444 284 060	本年度支出总额	558 568 703
	从收入储备金转入联合国志愿人员方案的	
-	款项	(表五)
		1 000 000
2 662 070	应收帐款增加额	17 846 881
-	为各机构提供的业务经费增加额	8 183 847
15 000 000	业务储备金投资增加额	85 000 000
<u>461 946 130</u>	<u>所支用的资金总额</u>	<u>670 599 431</u>
<u>182 813 992</u>	<u>现金和投资的增加/(减少)额</u>	<u>109 325 621</u>
128 365 828	年初的现金和投资	311 179 820
	现金和投资的增加/(减少)额:	
193 746 710	可兑换货币	107 030 711
(15 283 307)	可使用的不可兑换货币	(512 128)
4 350 589	累积的不可兑换货币	2 807 038
<u>182 813 992</u>		<u>109 325 621</u>

表 四 (续)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
<u>311 179 820</u>	年终的现金和投资	<u>420 505 441</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔 (签名)

表 五

联合国开发计划署
一九七八年十二月三十一日各附属方案资金和收入储备金变动情况摘要
(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
一月一日结存	17 320 570	32 817 236	4 679 563	84 605 427	139 422 796
收入超过支出数额	2 668 317	9 957 359	133 923	132 093 277	144 852 876 ^a
从方案储备金转入联合国志愿人员方案的款项 (说明 2)	—	—	—	(1 000 000)	(1 000 000)
全年度调动总数	2 668 317	9 957 359	133 923	131 093 277	143 852 876
十二月三十一日结存 (表 二)	19 988 887	42 774 595	4 813 486	215 698 704	283 275 672
	(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

财务司司长

威尔伯·齐赫尔 (签名)

表 六
联合国开发计划署

联合国开发计划署作为本署项目的执行机构

一九七八年十二月三十一日资金状况

(以美元计)

<u>1977^b</u>		<u>1978</u>
-	年初结存	(2 223 053)
726 628	加：现金提款、部门间付款凭单和其他费用(净额)	33 209 245
-	杂项收入和汇兑调整数(净额)	4 586
<u>(75 226)</u>	偿还开发计划署的杂项款额(净额)	<u>218 104</u>
652 402		31 208 882
	减：一九七八年支出	
	项目：	
	项目执行事务处	36 130 296
	联合国志愿人员方案	217 026
760 553	欧洲股和欧洲经济委员会(说明13)	<u>112 662</u>
	支助费用：	
	项目执行事务处的行政费用(附表8)	1 737 068
	开发计划署执行的项目的支助事务	
	费用 (附表9)	582 459
	项目执行事务处支付给各联系机构	
	的支助费用(净额) (说明14)	<u>115 212</u>
<u>114 902</u>		<u>2 434 739^a</u>
<u>875 455</u>		<u>38 894 723</u>
<u>(223 053)</u>	年终结存	<u>(7 685 841)</u>
<u>(223 053)</u>	计开：一九七八年末清偿债务	<u>(7 685 841)</u>

a 同附表6所列

b 见说明6

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔(签名)

表 七
援助殖民地国家和人民信托基金
一九七八年十二月三十一日资金状况

<u>1977</u>	(以美元计)	<u>1978</u>
	本年度收入和支出	
1 571 146	各国政府自愿捐款 (附表17)	28 575
61 788	利息收入	79 776
16 464	杂项收入	-
<u>1 649 398</u>		<u>108 351</u>
	减：支出	
(1 011 531)	项目费用	(348 029)
(104 669)	偿还各执行机构的方案支助费用	(38 916)
<u>(1 116 200)</u>		<u>(386 945)</u>
<u>533 198</u>	收入超过支出数额 (支出超过收入数额)	<u>(278 594)</u>
	资产	
30 186	现金	381 931
1 170 857	投资 (附表18)	623 090
1 089	应计利息	1 607
404 647	提供执行机构的业务资金	524 816
387 883	应收开发计划署款项	-
<u>1 994 652</u>		<u>1 531 444</u>
100 000	各国政府为本年和以往各年认捐的捐款 (附表17)	100 000
<u>2 094 652</u>		<u>1 631 444</u>
	负债和储备金	
261 980	各执行机构的未清偿债务	60 709
-	应付开发计划署款项	16 647
<u>261 980</u>		<u>77 356</u>
100 000	各国政府认捐的捐款	100 000
<u>1 199 484</u>		<u>1 732 682</u>
533 198	一月一日结存	-
-	加：收入超过支出数额	-
<u>-</u>	减：支出超过收入数额	<u>(278 594)</u>
<u>1 732 682</u>	十二月三十一日结存	<u>1 454 088</u>
<u>2 094 652</u>		<u>1 631 444</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔 (签名)

表 八
联合国资本发展基金
一九七八年十二月三十一日资金状况
(以美元计)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
	<u>本年度收入和支出</u>	
15 691 325	各国政府自愿捐款	(附表 17) 17 751 233
<u>32</u>	加: 所收捐款汇兑调整数	-
15 691 358		17 751 233
1 979 868	利息收入	3 629 053
<u>217 605</u>	杂项收入	<u>657 729</u>
18 888 831		22 048 015
	减: 支出	
(8 322 516)	项目费用	(10 185 360)
<u>(183 724)</u>	偿还各执行机构的方案支助费用	<u>(14 407)</u>
(8 506 240)		(10 229 767)
<u>10 382 591</u>	收入超过支出数额	<u>11 818 248</u>
	<u>资产</u>	
2 130 623	现金	2 958 606
38 842 053	投资	(附表 18) 50 756 916
508 985	应计利息	1 093 685
-	提供执行机构的业务经费	1 335 935
677 584	应收帐款	471 289
-	应收开发计划署款项	<u>25 147</u>
<u>42 159 245</u>		<u>56 651 578</u>
371 321	各国政府为本年和以往各年认捐的捐款	(附表 17) 2 380 152
<u>42 530 566</u>		<u>59 031 730</u>
	<u>负债和储备金</u>	
619 837	应付各执行机构的业务经费	-
413 426	各执行机构的未清偿债务	730 541
252 957	应付帐款	4 704 973
<u>1 475 199</u>	应付开发计划署款项	-
2 751 429	各国政府认捐的捐款	<u>5 435 514</u>
<u>371 321</u>		<u>2 380 152</u>
	<u>储备金</u>	
29 015 225	一月一日结存	39 397 816
10 382 591	加: 收入超过支出数额	<u>11 818 248</u>
<u>39 397 816</u>	十二月三十一日结存	<u>51 216 064</u>
<u>42 530 566</u>		<u>59 031 730</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一个部分

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔 (签名)

表 九

联合国自然资源勘探循环基金
一九七八年十二月三十一日资金状况
(以美元计)

<u>1977</u>			<u>1978</u>
	<u>本年度收入和支出</u>		
3 903 226	各国政府自愿捐款	(附表 17)	4 075 757
648 167	利息收入		1 110 881
(39 764)	杂项收入(支出)		55 422
<u>4 511 629</u>			<u>5 242 060</u>
	减: 支出		
(1 411 827)	项目费用		(1 428 458)
(3 223)	偿还各执行机构的方案支助费用		(24 078)
(466 858)	行政费用	(附表 19)	(437 175)
<u>(1 881 908)</u>			<u>(1 889 711)</u>
<u>2 629 721</u>	收入超过支出数额		<u>3 352 349</u>
	<u>资产</u>		
45 257	现金		51 316
13 095 819	投资	(附表 18)	17 014 971
158 779	应计利息		346 733
156 481	应收帐款		34 753
72 699	应收开发计划署款项		-
<u>13 529 035</u>			<u>17 447 773</u>
4 510 000	各国政府为当年和以往各年认捐的捐款	(附表 17)	3 510 000
<u>18 039 035</u>			<u>20 957 773</u>
	<u>负债和储备金</u>		
1 499	应付各执行机构的业务经费		69 022
2 127	各执行机构的未清偿债务		316 061
155 827	应付帐款		107 861
-	应付开发计划署款项		232 898
<u>159 453</u>			<u>725 842</u>
4 510 000	各国政府认捐的捐款		3 510 000
	<u>储备金</u>		
10 739 861	一月一日结存		13 369 582
2 629 721	加: 收入超过支出数额		3 352 349
<u>13 369 582</u>	十二月三十一日结存		<u>16 721 931</u>
<u>18 039 035</u>			<u>20 957 773</u>

所附说明为本报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔(签名)

表 十
联合国苏丹-萨赫勒工作信托基金
一九七八年十二月三十一日资金状况

<u>1977</u>	(以美元计)	<u>1978</u>
	<u>本年度收入和支出</u>	
9 262 788	各国政府自愿捐款	(附表 17) 7 375 431
(40 152)	减: 所收捐款汇兑调整数	-
<u>9 222 636</u>		<u>7 375 431</u>
375	赠款	10 335
1 592 273	利息收入	2 051 536
(19)	杂项收入(支出)	109 550
<u>10 815 265</u>		<u>9 545 852</u>
	<u>减: 支出</u>	
(10 091 021)	项目费用	(8 930 639)
-	转往开发计划署的分担费用捐款	(1 915 876)
(422 798)	偿还各执行机构方案支助费用	(590 107)
(519 878)	行政费用	(487 873)
<u>(11 033 697)</u>		<u>(12 054 497)</u>
<u>(218 432)</u>	支出超过收入数额	<u>(2 507 645)</u>
	<u>资产</u>	
(172 458)	现金	1 374 451
31 701 464	投资	(附表 18) 24 514 783
521 828	应计利息	452 949
117 661	提供执行机构的业务资金	406 843
6 531	应收帐款	805 315
860 117	应收开发计划署款项	-
<u>33 035 143</u>		<u>26 214 341</u>
	<u>负债和储备金</u>	
5 514 657	各执行机构未清偿债务	1 543 474
5 468 750	应付帐款	272 341
-	应付开发计划署款项	4 054 435
<u>10 983 407</u>		<u>6 670 250</u>
	<u>储备金</u>	
22 270 168	一月一日结存	22 051 736
(218 432)	减: 支出超过收入数额	(2 507 645)
<u>22 051 736</u>	十二月三十一日结存	<u>19 544 091</u>
<u>33 035 143</u>		<u>26 214 341</u>

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔(签名)

表十一
联合国志愿人员方案
一九七八年十二月三十一日资金状况
(以美元计)

1977		1978
	本年度收入和支出	
824 276	各国政府自愿捐款 (附表 17)	1 128 814
1 000 000	从开发计划署方案储备金转入的款项 (表 五)	1 000 000
42 815	利息收入	115 536
(3 485)	杂项收入(支出)	69 184
1 863 606		2 313 534
(1 965 788)	减: 支出—项目费用	(1 737 442)
102 182	收入超过支出数额(支出超过收入数额)	576 092
	资产	
15 492	现金	(260 765)
1 261 251	投资 (附表 18)	1 598 164
4 929	应计利息	32 738
43 299	应收帐款和递延费用	125 366
1 324 971		1 495 503
30 303	各国政府为本年和以往各年认捐的捐款	-
1 355 274		1 495 503
	负债和储备金	
147 722	应付帐款	78 940
713 224	应付开发计划署款项	376 446
860 946		455 386
30 303	各国政府认捐的捐款	-
	储备金	
566 207	一月一日结存	464 025
(102 182)	加: 收入超过支出数额	576 092
464 025	十二月三十一日结存	1 040 117
1 355 274		1 495 503

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔 (签名)

表十二
联合国开发计划署
开发计划署经营的其他信托基金一九七八年十二月三十一日资金状况
(以美元计)

	联合国开发 西里安 基金	联合国发展 中内陆国家 特别基金	联合国发展 信托基金	联合国索 托方案 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 处剩余资产	联合国韩国 复兴办事处 剩余资产	扎伊尔共和 国信托基金 方案	最不发达国家和 其他某些国家代 表旅费信托基金
本年度收入和支出									
各国政府自愿捐款	-	504 275	377 011	372 223	-	-	-	-	50 430
利息收入	23 102	-	4 001	3 300	49 579	873	6 522	-	-
杂项收入(支出)	(33 312)	-	23	(14)	-	1 301	-	-	-
	(10 210)	504 275	381 115	375 515	49 579	2 554	6 522	-	-
减: 支出									
项目费用	(291 441)	-	(202 953)	(117 199)	9 215	-	(20 930)	(50 430)	-
偿还各执行机构方案支助费用	(68 338)	-	(33 475)	(17 013)	-	-	(3 505)	-	-
收入超过支出数额(支出超过收入数额)	(370 009)	504 275	144 307	(135 012)	9 215	-	(21 514)	(10 022)	-
资产									
现金	403 147	-	6 227	40 144	12 402	2 409	5 099	-	-
投资	94 051	-	14 050	12 130	602 414	17 052	134 535	-	-
应计利息	430	-	-	-	7 102	76	-	-	-
提供执行机构的业务经费	4 013	-	-	-	-	5 505	-	-	-
应收开发计划署款项	-	599 275	445 334	97 931	10 059	-	-	-	-
	501 151	599 275	431 349	140 207	712 937	25 043	140 435	-	-
各国政府为本年度和以往 各年认捐的捐款	-	93 005	-	-	-	-	-	-	-
	501 151	692 280	431 349	140 207	712 937	25 043	140 435	-	-
负债和储备金									
应付各执行机构业务经费	-	-	275 437	15 032	-	-	130 005	-	-
各执行机构未清偿债务	3 330	-	37 435	4 171	-	-	30 000	-	-
应付帐款	25 022	-	-	-	-	-	-	-	-
应付开发计划署款项	100 445	-	-	-	-	-	-	-	-
各国政府认捐的捐款	129 398	93 005	312 502	21 007	-	-	150 971	-	-
储备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一月一日结存	740 272	15 000	(21 240)	(121 303)	594 123	23 209	(10 514)	-	-
加: 收入超过支出部分	-	504 275	144 307	240 503	50 014	2 554	(10 022)	-	-
减: 支出超过收入部分	(370 009)	-	-	-	-	-	-	-	-
十二月三十一日结存	370 263	599 275	123 447	119 200	712 937	25 043	(20 536)	-	-
	501 051	593 151	430 349	140 207	712 937	25 043	140 435	-	-
未动用(透支)分配款项	35 727	-	249 324	291 900	602 534	-	(124 077)	-	-

* 联合国孟加拉特别救济处。

所附说明为本财务报表不可分割的一部分。

证明无误

财务司司长

威尔伯·齐赫尔(签名)

说明一 会计政策

各财务报表均反映本说明所述的会计政策的应用：

(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。所有其他收入都是现金。

各国政府一九七八年和以往各年认捐的款额列于资产负债表（表二）。各国政府一九七八年十二月三十一日尚未缴付的所有其他认捐额不再列于各资产负债表内。这些认捐款额的详细数目见附表1至4，开发计划署经营的信托基金见附表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。一九七八年财务报表上的“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。从一九七七年起，各参加和执行机构应在项目支出内列入已经在一九七八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，因各国政府支付自愿捐款而产生的汇兑调整数288,133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 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：应将不超过100万美元之数额从开发计划署经常储备金转入联合国自愿人员方案，已于一九七八年将100万美元转入该方案，见表五。

说明三 无息票据

一九七七年十二月三十一日资产负债表资产栏列有一笔不可废止的无息票据款额。一九七八年已从此项票据收到一些付款，至一九七八年十二月三十一日全数兑现。

说明四 业务储备金

根据理事会第二十五届会议的决定，一九七八年有8,500万美元的流动资产转入了业务储备金，并在其名下投资，作为一九八〇年底以前为业务储备金提供全部经费的第一步。一九七八年十二月三十一日业务储备金状况见表三，在该储备金名义投资的细则见附表11。

说明五 应付帐款

表二所列的52,303,844美元应付帐款中包括共计14,772,770美元的款

项，它们主要是在外地预付银行帐户下开出而在一九七八年十二月三十一日尚未兑现的支票。过去在“零差”制美元银行帐户下开出的支票总额为 8,299,881 美元，由其他各种外地定额备用金银行帐户开出的支票数额为 6,472,889 美元。

说明六 开发计划署作为本署项目的执行机构

开发计划署作为本署项目的执行机构的资产负债情况已与开发计划署的主要资产合并在一起（其一九七七年数额也因而对照列出）。早几年的做法是在开发计划署向参加和执行机构提供的业务资金余额中反映资产净额状况。表五的格式是按改变后的提出报告方式重新拟订的。

说明七 业务资金余额

一九七八年和一九七七年十二月三十一日为向各参加机构和执行机构提供的业务资金的结余，分别为 37,703,045 美元和 29,981,230 美元，扣除应付各参加机构和执行机构的 1,494,646 美元和 1,956,678 美元后，所余净额分别为 36,208,399 美元和 28,024,552 美元，已在表二中载列。这些数额与各参加和执行机构于考虑到一九七八年十二月三十一日未清偿债务和未经处理的各厅处间传票后所报的业务资金数额相符。一九七八年和一九七七年十二月三十一日的未清偿债务分别为 100,954,427 美元和 54,412,340 美元已分别在表二中载列。一九七八年和一九七七年十二月三十一日各参加和执行机构未处理各厅处间的传票数额分别为 7,260,107 美元和 1,867,063 美元。

说明八 各国政府的认捐款额

各国政府在本年和以往各年认捐的、但在十二月三十一日仍未缴付的款额如下：

一九七七年十二月
三十一日

一九七八年十二月
三十一日

(美元)

(美元)

8,843,266	自愿捐款(附表1,第1部分)	11,363,231
166,667	最不发达国家特别捐款(附表1), 第2部分)	
8,512,617	计划费用摊额(附表2)	4,817,729
11,110,764	分摊费用捐款(附表3)	22,952,796
5,440,409	现金相对捐款(附表4)	7,903,824
<u>34,073,723</u>	共计(表二)	<u>47,037,580</u>

各国政府在一九七八年和一九七七年十二月三十一日对未来各年的捐款分别为659,339,186美元和545,105,726美元。

说明九 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,一九七八年十二月三十一日的未动用的分配款额为1,006,855,436美元,其中各机构的未来承付款项约为16,900万美元。

说明十 应收/应付开发计划署经管的信托基金款项

开发计划署对它经管的信托基金有时垫款,有时也代收。一九七八年和一九七七年十二月三十一日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>1977</u> (美元)		<u>1978</u> (美元)
	<u>应收开发计划署经营的信托基金款项</u>	
-	援助殖民地国家和人民信托基金	16,617
1,475,199	联合国资本发展基金	-
-	联合国自然资源勘探循环基金	232,898
-	联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金	4,854,435
713,224	联合国志愿人员方案	376,446
82,178	联合国发展西伊里安基金	100,416
<u>2,270,601</u>	共计(表二)	<u>5,580,842</u>
	<u>应付开发计划署经营的信托基金款项</u>	
387,883	援助殖民地国家和人民信托基金	-
-	联合国资本发展基金	25,147
72,699	联合国自然资源勘探循环基金	-
860,117	联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金	-
-	联合国莱索托业务方案信托基金	415,364
-	联合国驻斯威士兰业务执行(业执方案)	
-	人民信托基金	87,931
15,000	联合国发展中内陆国家特别基金	599,275
-	联合国孟加拉国特别救济处剩余基金	10,859
<u>1,335,699</u>	共计(表二)	<u>1,138,576</u>

说明十一 信托基金的未动用分配款额

一九七八年十二月三十一日开发计划署经营的信托基金的未动用分配款项如下：

	<u>美元</u>
援助殖民地国家和人民信托基金	1,213,750
联合国资本发展基金	47,218,151
联合国自然资源勘探循环基金	6,587,823
联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金	21,518,915

开发计划署经营的其他信托基金的未动用分配款额载列在表十二内。

说明十二 开发计划署作为资本发展基金和苏丹—萨赫勒工作信托基金的项目执行机构

开发计划署项目执行处为联合国苏丹—萨赫勒工作信托基金和联合国资本发展基金执行了若干项目。

理事会第二十四届会议另外核定了一笔经费，以供开发计划署支付苏丹—萨赫勒工作信托基金和资本发展基金的项目执行费用；这些费用由两项基金的资沅筹措。

一九七八年，开发计划署从苏丹—萨赫勒工作信托基金收到的款额适足支付所需费用。从联合国资本发展基金收取的款额按项目执行百分率计算比所需支出短少 32,238 美元。这项亏绌已由项目执行处从指规数提供经费的项目的行政费预算支付内，以代替一九七八年度预算内苏丹—萨赫勒工作信托基金和资本发展基金预期的数额，如附表 8 中所列。

说明十三 由开发计划署和欧洲经济委员会（欧经会）共同执行的项目

开发计划署和欧洲经济委员会共同执行的一个项目所引起的支出载在开发计划署作为本署项目的执行机构的资金状况（表六）内。

说明十四 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 115,212 美元，其中包括：

	<u>美元</u>
支付各联系机构的支助费用	118,068
各执行机构所偿付的支助费用	<u>(2,856)</u>
	<u>115,212</u>

说明十五 方案储备金

理事会第二十二届会议于一九七六年六月为第二个指规数周期（一九七七—一九八一年）的方案储备金核定了一笔为数 3,950 万美元的拨款。一九七八年十二月三十一日这个储备金的状况如下：

	<u>美元</u>
理事会核拨的款额	39,500,000
减去：	
一九七七年特别措施基金的流用数额	3,000,000
一九七七年的支出	5,188,061
一九七八年的支出	<u>2,283,017</u>
	<u>10,471,108</u>
一九七八年十二月三十一日的拨款余额	<u>29,028,892</u>

说明十六 收入储备金

表二所列的收入储备金的数额已减去 52,000,131 美元的累积亏损，这是一九七二—一九七六年计划周期内的专家和研究金差异帐款。理事会第二十二届会议决定从一九七七—一九八一年间超出议定规划水平的资源来抵偿这个亏损数额。

附表 1 (第一部分)

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日自愿认捐款项状况
(以美元计)

政府 ^a	一九七七年	一九七九年认捐		共 计	一九七八年	结欠状况	
	十二月三十一日欠 额	当地货币	美元等值		十二月三十一日欠 额	一九七八年及以往各年	一九七九年和以后各年
阿尔巴尼亚 (新列克)	14 634	-	3 947	15 211	3 947	-	3 947
阿尔及利亚 (美元等值)	550 000	-	605 000	1 155 000	605 000	-	605 000
阿根廷	1 300 000	-	-	1 300 000	260 000	260 000	-
澳大利亚 (澳元)	7 662 921	6 820 000	7 750 000	15 544 540	7 794 540	-	7 750 000
奥地利 (美元)	4 232 000	-	5 000 000	9 232 000	5 000 000	-	5 000 000
巴哈马	-	-	-	36 037	-	-	-
巴林 (美元)	14 820	-	14 820	69 640	14 820	-	14 820
孟加拉国 (美元等值)	100 456	-	111 378	211 834	111 378	-	111 378
巴巴多斯 (美元)	39 546	-	19 838	59 384	24 546	4 708	19 838
比利时 (比利时法郎)	13 628 570	1 798 527	1 633 333	31 720 430	16 333 333	-	16 333 333
伯利兹	-	-	-	16 000	-	-	-
保宁 (美元等值)	2 000	-	2 000	6 000	6 000	4 000	2 000
不丹 (美元等值)	2 600	-	2 600	5 200	2 600	-	2 600
玻利维亚 (美元)	15 000	-	15 000	278 000	271 159	256 159	15 000
博茨瓦纳 (普拉)	12 077	12 800	15 459	27 536	15 459	-	15 459
巴西	1 550 000	-	-	1 550 000	-	-	-
保加利亚 (列弗)	440 324	472 005	488 945	940 811	452 128	-	452 128
缅甸 (元)	619 646	850 000	126 488	756 315	618 546	492 058	126 488
布隆迪	22 425	-	-	22 425	5 922	5 922	-
白俄罗斯苏维埃社会主义共和国 (卢布)	188 547	135 000	204 545	409 090	204 545	-	204 545
加拿大	35 454 545	-	-	34 515 977	-	-	-
佛得角 (美元)	5 000	-	5 000	10 000	5 000	-	5 000
中非帝国	1 860	-	-	2 046	2 046	2 046	-
乍得 (非洲法郎)	4 132	1 000 000	4 545	9 090	9 090	4 545	4 545
智利 (美元)	700 000	-	700 000	1 400 000	700 000	-	700 000
中国 (人民币和美元)	-	-	1 248 485	1 248 485	1 248 485	-	1 248 485
哥伦比亚 (美元)	1 452 769	-	1 055 000	2 827 769	1 772 769	-	1 055 000
刚果	20 661	-	-	22 727	22 727	22 727	-
哥斯达黎加 (美元)	87 780	-	50 000	137 780	15 000	-	15 000

161

附表 I (第一部分)(续)

政 府 ^a	一九七七年		一九七九年认捐		共 计	一九七八年		结欠状况	
	十二月三十一日		当地货币 美元等值			收到缴款		及以往各年	
	欠 额	增加数和 调整数	当地货币	美元等值	共 计	欠 额	一九七八年 十二月三十一日	一九七九年	一九八〇 和以后各年
古巴(比索)	452 534	50 620	454 668	612 760	1 115 914	612 760	503 154	612 760	-
塞浦路斯	95 742	-	-	-	95 742	-	95 742	-	-
捷克斯洛伐克(克朗)	662 776	17 078	7 000 000	697 895	1 377 749	697 895	679 854	697 895	-
民主柬埔寨	43 244	(41 789)	-	-	1 455	1 455	-	-	-
民主也门(美元)	4 000	-	-	5 000	9 000	5 000	4 000	5 000	-
丹麦(克朗)	38 688 525	4 382 564	328 000 000	61 654 135	1 044 725 224	61 654 135	43 071 089	61 654 135	-
多米尼加共和国(多米尼加元)	60 835	120 000	-	155 000	335 835	155 000	180 835	155 000	-
厄瓜多尔(美元)	440 000	-	-	208 815	648 815	383 267	265 548	208 815	-
埃及(镑)	596 021	-	417 215	596 022	1 192 043	596 022	596 021	596 022	-
萨尔瓦多	-	180 500	-	-	180 500	-	180 500	-	-
埃塞俄比亚(美元)	132 363	-	-	132 363	264 726	-	264 726	-	-
斐济(美元等值)	11 000	39 000	-	50 000	100 000	50 000	50 000	50 000	-
芬兰(马克)	5 932 204	1 534	26 500 000	6 543 210	12 476 948	6 543 211	5 933 737	6 543 211	-
法国	14 226 804	(226 804)	-	-	14 000 000	-	14 000 000	-	-
加蓬	-	125 000	-	-	125 000	-	125 000	-	-
冈比亚	13 024	532	-	-	13 556	-	13 556	-	-
德意志民主共和国(马克)	888 889	65 815	2 000 000	1 052 632	2 007 336	1 052 632	954 704	1 052 632	-
德意志联邦共和国(德意志马克)	46 846 847	2 925 197	106 000 000	55 208 333	104 980 287	55 208 333	49 771 954	55 208 333	-
加纳	1 093 194	(611 798)	-	-	481 396	457 154	24 242	148 639	308 515
希腊(美元)	622 787	-	-	650 000	1 272 787	650 000	622 787	650 000	-
危地马拉(美元)	37 000	-	-	189 000	226 000	189 000	37 000	189 000	-
圭亚那	140 439	-	-	-	140 439	140 439	-	-	-
海地(美元)	-	-	-	6 000	6 000	-	6 000	-	-
教廷(美元)	2 000	-	-	2 000	4 000	2 000	2 000	2 000	-
洪都拉斯(伦皮拉)	-	102 844	45 687	22 844	125 688	22 844	102 844	22 844	-
香港	-	8 000	-	-	8 000	-	8 000	-	-
匈牙利(福林)	433 492	84 280	9 000 000	506 472	1 024 244	534 433	480 811	506 472	-
冰岛(克朗)	83 810	-	27 965 000	91 392	175 202	91 392	83 810	91 392	-
印度(卢比)	6 470 588	407 446	60 000 000	7 317 073	14 195 107	7 317 073	6 878 034	7 317 073	-
印度尼西亚(美元)	603 060	1 112 000	-	1 799 488	3 514 548	1 794 129	1 720 419	1 794 129	-
伊朗	4 304 227	-	-	-	4 304 227	4 000 000	304 227	4 000 000	-
伊拉克	-	990 178	-	-	990 178	8 475	981 703	-	-
爱尔兰	-	762 000	-	-	762 000	-	762 000	-	-

附表 1 (第一部分)(续)

政 府 ^a	一九七七年		一九七九年认捐		共 计	一九七八年		结 欠 状 况		
	十二月三十一日		当地货币 美元等值			收到捐款		一九七九年		
	欠 额	增加数和调整数	当地货币	美元等值	共 计	收到的捐款	欠 额	一九七八年及以往各年	一九七九年	一九八〇和以后各年
以色列(以色列镑)	422 000	-	4 500 000	237 027	659 027	426 680	232 347	-	232 347	-
意大利(里拉)	9 204 545	280 232	4,500,000,000	5 357 143	14 841 920	9 484 777	5 357 143	-	5 357 143	-
象牙海岸	206 063	260 606	-	-	466 669	240 000	226 669	226 669	-	-
牙买加(牙买加元)	94 531	(18 430)	121 000	72 024	148 125	76 101	72 024	-	72 024	-
日本	-	25 000 000	-	-	25 000 000	25 000 000	-	-	-	-
约旦	150 000	-	-	-	150 000	150 000	-	-	-	-
肯尼亚(先令)	524 634	100 845	750 000	99 470	724 949	260 756	464 193	364 723	99 470	-
科威特(美元)	500 000	-	-	500 000	1 000 000	500 000	500 000	-	500 000	-
老挝人民民主共和国(美元)	17 250	-	-	17 250	34 500	17 250	17 250	-	17 250	-
黎巴嫩(美元和黎巴嫩镑)	550 141	10 560	-	396 525	957 226	-	957 226	560 701	396 525	-
莱索托	3 165	35 460	-	-	38 625	38 625	-	-	-	-
利比里亚	53 850	256 800	-	-	310 650	256 800	53 850	53 850	-	-
阿拉伯利比亚民众国(美元)	1 000 000	160 000	-	1 000 000	2 160 000	160 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	-
卢森堡(法郎)	99 714	6 044	3 700 000	123 333	229 091	105 758	123 333	-	123 333	-
马达加斯加(马法郎)	29 174	404 651	97 120 000	441 455	875 280	433 825	441 455	-	441 455	-
马拉维(美元等值)	19 773	-	-	22 750	42 523	19 773	22 750	-	22 750	-
马来西亚(美元)	-	340 000	-	340 000	680 000	-	680 000	340 000	340 000	-
马尔代夫(美元)	3 500	-	-	1 500	5 000	3 500	1 500	-	1 500	-
马耳他	40 594	798	-	-	41 392	41 392	-	-	-	-
毛里塔尼亚	9 568	156 438	-	-	166 006	6 770	159 236	159 236	-	-
毛里求斯	86 745	-	-	-	86 745	86 745	-	-	-	-
墨西哥(美元)	1 169 776	320 000	-	1 000 000	2 489 776	1 320 000	1 169 776	169 776	1 000 000	-
摩纳哥(法国法郎)	4 577	48	22 200	5 045	9 670	4 625	5 045	-	5 045	-
蒙古(图格里克)	185 583	4 669	77 000	185 667	375 919	190 252	185 667	-	185 667	-
摩洛哥(迪拉姆)	322 222	14 987	1 450 000	362 500	699 709	337 209	362 500	-	362 500	-
尼泊尔(美元)	38 500	-	-	38 500	77 000	38 500	38 500	-	38 500	-
荷兰(荷兰盾)	57 500 000	4 260 112	148 000 000	71 153 846	132 913 958	61 760 112	71 153 846	-	71 153 846	-
新西兰(新西兰元)	-	-	1 500 000	1 550 440	1 550 440	1 550 440	-	-	-	-
尼加拉瓜(尼加拉瓜元)	277 500	-	280 000	120 000	397 500	157 500	240 000	120 000	120 000	-
尼日尔	-	10 549	-	-	10 549	10 549	-	-	-	-
尼日利亚(奈拉)	1 799 255	11 350	500 000	800 000	2 610 605	1 740 200	870 405	70 405	800 000	-
挪威(克朗)	33 210 332	942 405	207 000 000	40 429 688	74 582 425	34 152 737	40 429 688	-	40 429 688	-

附表 1 (第一部分)(续)

政 府 a.	一九七七年		一九七九年认捐			一九七八年		结欠状况	
	十二月三十一日		美元等值			及以往各年		一九七九年和以后各年	
	欠	增加数和调整数	当地货币	共 计	收到	欠 额	一九七八年	一九七九年	
阿曼 (美元)	70 000	-	-	145 000	70 000	75 000	-	75 000	
巴基斯坦 (卢比)	1 437 014	(10 421)	15 951 850	3 037 891	1 426 593	1 611 298	-	1 611 298	
巴拿马 (巴波亚)	447 000	-	327 000	774 000	120 000	654 000	327 000	327 000	
巴布亚新几内亚 (基纳)	159 506	1 014	15 000	182 908	160 520	22 388	-	22 388	
巴拉圭 (美元)	45 317	10 000	-	72 317	55 317	17 000	-	17 000	
秘鲁 (美元)	288 500	290 000	-	868 500	443 220	425 280	135 280	290 000	
菲律宾 (美元)	1 497 170	40 000	-	2 137 170	1 388 000	749 170	149 170	600 000	
波兰 (兹罗提)	1 297 860	(519 144)	30 539 960	1 698 595	778 716	919 879	-	919 879	
葡萄牙 (美元)	114 000	-	-	248 000	30 000	218 000	84 000	134 000	
卡塔尔 (美元)	200 000	-	-	400 000	200 000	200 000	-	200 000	
大韩民国 (美元)	709 096	48 000	-	1 525 096	757 096	768 000	-	768 000	
罗马尼亚 (列伊)	350 000	48 142	5 000 000	814 809	398 142	416 667	-	416 667	
卢旺达	-	10 000	-	10 000	-	10 000	10 000	-	
萨摩亚	6 250	-	-	6 250	-	6 250	6 250	-	
沙特阿拉伯	10 000 000	(7 500 000)	-	2 500 000	2 500 000	-	-	-	
塞内加尔 (美元)	319 137	188 000	-	667 137	507 137	160 000	-	160 000	
塞舌尔	-	1 376	-	1 376	1 376	-	-	-	
塞拉利昂	327 862	-	-	327 862	137 855	190 007	190 007	-	
新加坡 (美元)	220 000	-	-	440 000	220 000	220 000	-	220 000	
索马里 (索马里先令)	-	5 618	35 000	11 236	5 618	5 618	-	5 618	
西班牙 (美元)	840 000	-	-	1 680 000	840 000	840 000	-	840 000	
斯里兰卡 (美元)	792 920	-	-	1 352 920	792 920	560 000	-	560 000	
苏丹 (美元)	400 000	-	-	600 000	-	600 000	400 000	200 000	
苏里南 (美元)	60 000	10 000	-	140 000	70 000	70 000	-	70 000	
斯威士兰 (埃马兰格尼)	8 074	-	7 000	16 148	-	16 048	8 074	8 074	
瑞典 (克朗)	58 577 406	2 557 965	300 000 000	674 303 129 008	61 135 371	67 873 303	-	67 873 303	
瑞士 (瑞士法郎)	10 400 000	-	23 000 000	23 694 798	10 400 000	13 294 798	-	13 294 798	
阿拉伯叙利亚共和国	33 846	240 000	-	273 846	273 846	-	-	-	
泰国 (美元)	616 366	345 539	-	1 664 563	961 905	702 658	-	702 658	
多哥	197 108	19 711	-	216 819	-	216 819	216 819	-	
汤加	-	16 000	-	16 000	16 000	-	-	-	
特立尼达和多巴哥	-	(80 700)	-	(80 700)	(80 700)	-	-	-	

附表 1 (第一部分) (续)

政 府 ^a	一九七七年		一九七九年认捐		共 计	一九七八年		结 欠 状 况		
	十二月		美元等值			欠 额	一九七八年		一九七九年	
	欠 额	增加数和 调整数	当地货币	美元等值			收到 的 缴 款	及 以 往 各 年	一 九 七 九 年	一 九 八 〇 和 以 后 各 年
突尼斯(第纳尔)	256 848	-	162 669	396 754	653 602	249 103	404 499	7 745	396 754	
土耳其(美元)	1 085 765	-	-	1 085 765	2 171 530	935 765	1 235 765	150 000	1 085 765	
乌干达(先令)	55 556	1 989	500 000	66 313	123 858	57 545	66 313	-	66 313	
乌克兰苏维埃社会主义共和国(卢布)	471 369	39 995	337 500	511 364	1 022 728	511 364	511 364	-	511 364	
苏维埃社会主义共和国联盟(卢布)	3 770 950	319 959	2 700 000	4 090 909	8 181 818	4 090 909	4 090 909	-	4 090 909	
阿拉伯联合酋长国	-	675 000	-	-	675 000	675 000	-	-	-	
大不列颠及北爱尔兰联合王国(镑)	-	47 562 957	28 500 000	55 772 994	103 335 951	47 562 957	55 772 994	-	55 772 994	
英属维尔京群岛	-	689	-	-	689	689	-	-	-	
凯曼群岛	-	6 799	-	-	6 799	6 799	-	-	-	
圣基茨-尼维斯-安圭拉	-	2 960	-	-	2 960	2 960	-	-	-	
喀麦隆共和国(非洲法郎)	573 495	57 269	36 773 000	167 150	797 914	-	797 914	630 764	167 150	
坦桑尼亚共和国(先令)	98 765	7 335	800 000	106 101	212 201	-	212 201	106 100	106 101	
美利坚合众国(美元)	113 800 000	-	-	126 000 000	239 800 000	113 800 000	126 000 000	-	126 000 000	
上沃尔特(非洲法郎)	-	6 477	-	-	6 477	6 477	-	-	-	
乌拉圭(美元等值)	-	460 000	-	500 000	960 000	460 000	500 000	-	500 000	
委内瑞拉	2 112 105	-	-	-	2 112 105	2 003 126	108 979	108 979	-	
越南	25 000	-	-	5 000	30 000	-	30 000	25 000	5 000	
也门(美元)	9 945	-	-	8 000	17 945	-	17 945	9 945	8 000	
南斯拉夫(美元等值)	2 282 839	-	-	2 433 717	4 716 556	2 087 406	2 629 150	195 433	2 433 717	
扎伊尔(扎伊尔)	-	926 313	768 840	883 724	1 810 037	926 313	883 724	-	883 724	
赞比亚	137 832	(3 394)	-	-	134 438	2 080	132 358	132 358	-	
共 计	512 625 611	90 488 310	576 854 454	1 179 968 375	593 064 194	586 904 181	11 363 231	575 232 435	308 515	

(表一)

a. 括号内的说明是一九七九年认捐款项的货币单位。

附表 I (第二部分)

一九七八年十二月三十一日对最不发达国家的特别捐款认捐状况
(以美元计)

政 府	一九七七年十二月三十一日欠 额		增加数和调整数		一九七九年认捐		以后各年认捐		共 计		一九七八年十二月三十一日欠 额		结 欠 状 况		
	当地货币	美元等值	当地货币	美元等值	当地货币	美元等值	当地货币	美元等值	当地货币	美元等值	当地货币	美元等值	一九七八年十二月三十一日欠 额	一九七八年及以往各年	一九七九年和以后各年
布隆迪	-	-	5 584	-	-	-	-	-	5 584	-	-	-	-	-	-
挪威	1 845 018	10 000 000	85 484	1 953 125	-	-	-	-	3 883 627	-	-	1 953 125	-	1 953 125	-
菲律宾	500 000	-	(500 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞典	-	30 000 000	4 366 812	6 787 330	-	-	-	-	11 154 142	-	-	6 787 330	-	6 787 330	-
瑞士	-	-	1 724 138	-	-	-	-	-	1 724 138	-	-	-	-	-	-
共 计	2 345 018	5 682 018	5 682 018	8 740 455	-	-	-	-	16 767 491	-	-	8 740 455	-	8 740 455	-

(表一)

附表2

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日各国政府对摊派的计划费用的承付款项

(以美元计)

政府承付款项

政府或组织	一九七七年十二月三十一日欠额	注销和调整数额	共计	一九七八年		一九七八年十二月三十一日欠额	一九七一年及以往各年					
				收到的款额	支付的款额		一九七二	一九七三	一九七四	一九七五	一九七六	
阿尔巴尼亚	78 435		78 435	3 445	75 020		11 020	15 000	15 000	16 000	16 000	16 000
巴哈马	447		447	447	-							
玻利维亚	240 000		240 000	240 000	-							
巴西	1 593 020	(1 595 928)	(2 908)	(2 908)	-							
中非帝国	21 865		21 865	-	21 865							
哥伦比亚	802 716		802 716	802 716	-							
科摩罗	32 181		32 181	-	32 181							
刚果	316 619		316 619	-	316 619							
科克群岛	547		547	-	547							
民主柬埔寨	733 377		733 377	-	733 377							
赤道几内亚	158 000		158 000	-	158 000							
格林纳达	37 280		37 280	-	37 280							
危地马拉 (中美工研所) ^a	41 900		41 900	-	41 900							
圭亚那	80 000		80 000	-	80 000							
冰岛	31 699		31 699	31 699	-							
伊拉克	1 835		1 835	-	1 835							
以色列	1 340		1 340	1 340	-							
象牙海岸	2 655		2 655	2 655	-							
黎巴嫩	718 164		718 164	-	718 164							
利比亚	62 656		62 656	62 656	-							
马来西亚	246		246	-	246							
毛里塔尼亚	138 671		138 671	109 191	29 480							
墨西哥	19 880		19 880	-	19 880							
荷兰	186 235		186 235	1 750	184 485							
安列斯												
新西兰	516		516		516							
纽埃	80 000		80 000	80 000	-							
尼加拉瓜	179 117		179 117	177 559	1 558							
阿曼	263 996		263 996	-	263 996							
巴拿马												
总计												

附表 2 (续)
政府承付款项

政府或组织	一九七七年十二月三十一日欠额	注销和调整数额	共 计	一九七八年收到捐款额	一九七八年十二月三十一日欠额	一九七一年及以往各年	结 欠 状 况				
							一九七二	一九七三	一九七四	一九七五	一九七六
巴拉圭	115 968		115 968	115 968							
秘鲁	55 838		55 838	-	55 838			3 090		52 748	
葡萄牙	1 159		1 159	-	1 159	1 159					
塞内加尔	116 592		116 592	50 718	65 874	50 390					15 484
塞拉利昂	403 903		403 903	148 269	255 634			47 873		101 650	106 111
西班牙	104 256		104 256	2 930	101 276				21 276		80 000
苏里南	5 773		5 773	-	5 773						5 773
斯威士兰	91 200		91 200	-	91 200						91 200
多哥	261 582		261 582	133 000	128 582						128 582
突尼斯	903 576		903 576	-	903 576		43 175	149 001	231 400	240 000	240 000
大不列颠及北爱尔兰联合王国:											
安提瓜	74 914		74 914	-	74 914				22 841	29 281	13 840
文莱	3 044	(851)	3 044	3 044	-						
多米尼加	45 024		45 024	-	45 024			11 655	14 590	12 379	6 400
蒙特塞拉特	8 030		8 030	(1 250)	9 280						9 280
圣基茨-尼维斯-安圭拉	6 295		6 295	6 295	-						
圣卢西亚	38 891		38 891	38 891	-						6 041
圣文森特	7 771		7 771	1 730	6 041						
特克斯和凯科斯群岛	3 970		3 970	-	3 970			1 529	1 241	1 200	
联合王国和法国:											
新赫布里底群岛	15 885		15 885	15 885	-						
越南	342 639		342 639	-	342 639					160 000	160 000
南斯拉夫	72 059		72 059	72 059	-					22 639	
共 计	8 512 617	(1 596 779)	6 915 838	2 096 109	4 817 729	140 803	259 219	685 143	836 560	1 321 312	1 573 692

8. 中美洲工业研究所。

附表 3

联合国开发计划署
一九七八年十二月三十一日各国政府对各项目的分担费用的承付款项
(以美元计)

政府或组织	各国政府承付款项				一九七八年已收款			结欠状况		
	本年度整帐数额				一九七八年 及以往各年 共 计	以后各年	共 计	一九七八年 十二月三十一 日应收余额	一九七八年 及以往各年	一九七九年 及以后各年
	一九七七年 十二月三十 一日欠额	一九七八年	以后各年	共 计						
阿富汗	-	3 377 500	3 377 500	3 377 500	-	-	-	3 377 500	-	3 377 500
阿尔及利亚	4 087 400	2 736 805	1 710 489	8 534 694	1 909 236	-	1 909 236	6 625 458	2 617 569	4 007 889
澳大利亚	-	281 749	54 000	335 749	281 749	54 000	335 749	-	-	-
阿根廷	-	18 000	-	18 000	18 000	-	18 000	-	-	-
巴林	750 120	1 306 976	1 366 749	3 423 845	1 451 308	115 421	1 566 729	1 857 116	410 791	1 446 325
贝宁	-	82 096	38 295	120 391	15 496	-	15 496	104 895	66 600	38 295
玻利维亚	1 160 896	577 453	1 254 800	2 993 154	496 311	-	496 311	2 496 843	893 543	1 603 300
博茨瓦纳	15 619	-	-	15 619	15 619	-	15 619	-	-	-
巴西	425 000	3 893 987	1 629 885	5 948 842	3 806 457	-	3 806 457	2 142 385	300 000	1 842 385
文莱	6 750	-	-	6 750	-	-	-	6 750	6 750	-
布隆迪	300 000	1 026 805	1 077 534	2 404 439	322 334	-	322 334	2 082 105	1 004 471	1 077 634
加拿大	-	211 075	-	211 075	211 075	-	211 075	-	-	-
智利	-	27 037	68 400	95 437	27 037	28 468	55 505	39 932	-	39 932
哥伦比亚	57 200	-	-	57 200	-	-	-	57 200	57 200	-
哥斯达黎加	40 000	-	-	40 000	29 895	-	29 895	10 105	10 105	-
厄瓜多尔	400 000	97 388	457 025	954 413	117 308	117 395	294 703	669 630	145 000	524 630
埃及	850 000	(125 000)	125 000	950 000	-	-	-	850 000	300 000	550 000
萨尔瓦多	-	37 207	-	37 207	37 207	-	37 207	-	-	-
埃塞俄比亚	-	20 000	-	20 000	20 000	-	20 000	-	-	-
加蓬	-	319 215	-	319 215	319 215	-	319 215	-	-	-
冈比亚	-	10 750	-	10 750	10 750	-	10 750	-	-	-
德意志联邦共和国	-	66 080	-	66 080	62 050	-	62 050	4 030	4 030	-
加纳	-	92 222	-	92 222	92 222	-	92 222	-	-	-
希腊	239 162	59 000	-	298 162	239 162	-	239 162	59 000	59 000	-
危地马拉	-	190 000	-	190 000	190 000	-	190 000	-	-	-
海地	-	500 000	-	500 000	-	-	-	500 000	500 000	-
洪都拉斯	219 196	-	900 000	1 119 196	-	-	-	1 119 196	129 958	989 238
冰岛	128 814	(35 711)	-	93 133	93 133	-	93 133	-	-	-

附表 3 (续)

各国政府承付款项

政府或组织	一九七八年已收款				一九七八年		一九七八年		一九七八年		结欠状况	
	一九七七年十二月三十一日欠额	一九七八年	以后各年	共 计	一九七八年	共 计	以后各年	共 计	一九七八年十二月三十一日应收余额	一九七八年及以往各年	一九七九年及以后各年	结欠状况
印度	5 382 100	578 100	(578 100)	5 382 100	4 008 000	-	4 008 000	1 374 100	1 374 100	1 374 100	-	-
印度尼西亚	191 037	352 651	-	543 698	297 902	-	297 902	245 796	245 796	245 796	-	-
世界银行	-	636 000	64 000	700 000	-	-	-	700 000	636 000	636 000	64 000	64 000
伊朗	10 223 604	(2 253 166)	3 919 777	11 885 293	2 093 093	69 007	2 308 100	9 577 193	1 886 029	1 886 029	7 691 164	7 691 164
伊拉克	1 203 359	131 535	261 212	1 701 106	1 033 910	-	1 033 910	667 196	385 904	385 904	281 212	281 212
以色列	-	100 000	-	100 000	20 000	-	20 000	80 000	80 000	80 000	-	-
意大利	230 000	125 129	-	355 029	236 636	-	236 636	118 343	118 343	118 343	-	-
象牙海岸	1 350 517	591 651	144 423	2 096 696	1 213 978	107 520	1 321 498	775 190	409 945	409 945	265 253	265 253
约旦	200 000	114 000	228 000	542 000	198 710	-	198 710	143 290	215 290	215 290	228 000	228 000
肯尼亚	-	149 750	-	149 750	149 750	-	149 750	-	-	-	-	-
科威特	247 145	(141 374)	76 809	182 580	76 983	-	76 983	103 657	25 048	25 048	76 809	76 809
黎巴嫩	8 270	85 500	-	93 770	8 270	-	8 270	85 500	85 500	85 500	-	-
利比里亚	-	37 800	-	37 800	37 800	-	37 800	-	-	-	-	-
阿拉伯利比亚民众国	315 114	503 411	1 219 776	2 038 301	150 932	-	150 932	1 929 369	596 665	596 665	1 332 704	1 332 704
马达加斯加	-	76 016	26 211	104 229	60 816	-	60 816	43 413	17 202	17 202	26 211	26 211
马来西亚	-	20 834	-	20 834	20 834	-	20 834	-	-	-	-	-
马里	-	559 728	-	559 728	27 470	-	27 470	532 258	532 258	532 258	-	-
毛里塔尼亚	-	22 870	-	22 870	22 870	-	22 870	-	-	-	-	-
墨西哥	235 016	-	-	235 016	90 006	-	90 006	137 010	137 010	137 010	-	-
摩洛哥	-	147 581	6 190	153 771	64 091	-	64 091	89 680	83 490	83 490	6 190	6 190
尼泊尔	-	12 312	-	12 312	-	-	-	12 312	12 312	12 312	-	-
荷兰	-	1 785 977	479 940	2 265 917	1 785 977	-	1 785 977	479 940	-	-	479 940	479 940
荷属安的列斯	-	69 666	-	69 666	69 666	-	69 666	69 666	69 666	69 666	-	-
尼加拉瓜	-	(190)	-	(190)	(190)	-	(190)	-	-	-	-	-
尼日尔	-	30 714	135 162	215 876	80 714	5 732	86 446	129 430	-	-	129 430	129 430
尼日利亚	-	6 495 297	135 162	6 630 459	6 444 396	-	6 444 396	186 063	50 901	50 901	135 162	135 162
阿曼	500 294	39 220	133 333	672 847	433 009	17 765	451 574	221 273	4 030	4 030	217 243	217 243
石油组织特别基金	-	1 652 334	8 047 666	9 700 000	304 000	-	304 000	9 396 000	1 348 334	1 348 334	8 047 666	8 047 666
巴拿马	-	140 215	-	140 215	26 215	-	26 215	114 000	114 000	114 000	-	-
巴拉圭	516 574	(447)	196 498	712 625	352 032	12 556	364 588	348 037	-	-	348 037	348 037
秘鲁	44 149	47 901	-	92 050	3 397	-	3 397	88 653	71 553	71 553	17 100	17 100
葡萄牙	-	174 164	161 082	335 246	80 800	-	80 800	254 446	93 364	93 364	161 082	161 082

附表3 (续)

政府或组织	各国政府承付款项				一九七八年已收款			结欠状况		
	一九七七年十二月三十一日欠额	本年度登帐数额			一九七八年及以往各年	以后各年	共 计	一九七八年十二月三十一日应收余额	一九七八年及以往各年	一九七九年及以后各年
		一九七八年	以后各年	共 计						
卡塔尔	207 329	(135 654)	(97 514)	(25 839)	(30 000)	-	4 161	-	4 161	
大韩民国	14 000	-	-	14 000	7 000	-	7 000	-	7 000	
卢旺达	165 190	(73 911)	-	91 279	91 279	-	-	-	-	
沙特阿拉伯	4 766 790	2 029 984	2 777 310	9 574 084	3 257 771	-	6 316 313	1 372 861	4 943 452	
塞内加尔	-	38 325	-	38 325	38 325	-	-	-	-	
新加坡	1 861	4 500	-	6 361	4 500	-	1 861	1 861	-	
索马里	-	20 409	-	20 409	20 409	-	-	-	-	
苏丹	623 441	404 624	419 540	1 527 605	201 207	-	1 326 398	906 858	419 540	
斯威士兰	-	10 035	-	10 035	10 035	-	-	-	-	
瑞士	-	191 000	-	191 000	191 000	-	-	-	-	
多哥	35 089	73 092	51 649	159 830	19 170	-	140 660	84 011	56 649	
特立尼达和多巴哥	-	1 344 219	-	1 344 219	1 344 219	-	-	153 364	-	
太平洋岛屿托管领土	157 862	-	-	157 862	4 498	-	-	-	-	
突尼斯	-	64 775	-	64 775	64 775	-	-	-	-	
土耳其	3 861 921	97 995	5 018 329	8 978 245	2 295 661	194 713	6 487 871	305 453	6 182 418	
乌干达	-	48 575	-	48 575	48 575	-	-	-	-	
阿拉伯联合酋长国	1 525 427	1 166 256	1 580 522	4 272 205	1 367 452	4 425	2 900 328	1 171 719	1 728 609	
大不列颠及北爱尔兰联合王国	-	63 374	-	63 374	63 374	-	-	-	-	
联合国苏丹-萨赫勒活动信托基金(萨赫勒办事处)	-	1 915 878	584 122	250 000	1 915 878	-	584 122	-	584 122	
喀麦隆联合共和国	85 603	48 905	-	134 508	134 508	-	-	-	-	
坦桑尼亚联合共和国	590 497	763 135	2 414 412	3 768 044	88 930	-	3 679 114	1 264 702	2 414 412	
上沃尔特	-	36 473	-	36 473	36 473	-	-	-	-	
乌拉圭	-	6 949	-	6 949	-	-	6 949	6 949	-	
委内瑞拉	4 086 580	2 140 604	(1 283 589)	4 943 595	3 038 409	107	1 905 079	381 483	1 523 596	
西非开发银行	136 800	193 434	(136 800)	193 434	-	-	193 434	193 434	-	
也门	1 166 197	688 264	9 938 803	11 793 264	74 947	-	11 713 317	1 930 464	9 782 853	
扎伊尔	-	104 200	-	104 200	104 200	-	-	-	-	
赞比亚	-	50 761	-	50 761	50 761	-	-	-	-	
共 计	46 847 233	35 104 439	48 063 607	130 015 279	43 634 231	757 109	85 623 939	22 952 796	62 671 143	

(表一)

附表 4
联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日各国政府对各项目现金相对捐款的承付款项
(以美元计)

国家或地区	各国政府承付款项			一九七八年已收款			结		欠
	一九七七年十二月三十一日欠额	本年度登帐数额		一九七八年及以往各年	以后各年	共 计	一九七八年及以往各年	以后各年	
		一九七七年及以往各年	以后各年						
阿富汗	4 690	-	-	4 690	-	-	3 690	1 000	4 690
阿尔及利亚	214 634	344 567	266 107	825 308	-	-	356 762	412 448	759 210
阿根廷	187 731	510 722	351 795	1 060 249	-	-	681 730	361 795	378 519
澳大利亚	85 206	(30 614)	-	54 592	-	-	(2 140)	30 000	56 732
孟加拉国	40 421	(1 056)	-	39 365	-	-	2 133	2 000	37 232
巴巴多斯	188 982	(34 732)	-	154 250	-	-	154 250	-	154 250
伯利兹	3 118	(3 118)	-	-	-	-	-	-	-
贝宁	29 000	-	-	29 000	-	-	29 000	-	29 000
玻利维亚	245 920	(9 620)	-	236 300	-	-	55 700	97 900	153 600
巴西	205 107	1 180 736	677 192	2 063 035	-	-	865 438	1 171 019	2 036 457
文莱	-	1 098	-	1 098	-	-	1 098	-	-
缅甸	91 809	(13 418)	-	78 391	-	-	(21 076)	-	99 467
布隆迪	177 353	-	-	177 353	-	-	177 353	-	177 353
中非帝国	97 986	6 949	-	104 935	-	-	104 935	-	104 935
智利	-	274 274	-	274 274	-	-	253 236	-	21 038
哥伦比亚	4 695	-	-	4 695	-	-	(141)	-	4 836
刚果	498 739	47 336	-	546 075	-	-	38 389	-	507 686
科克群岛	-	1 003	-	1 003	-	-	1 003	-	-
吉布提	-	81 497	16 526	98 023	-	-	81 497	16 526	98 023
多米尼加共和国	45 500	-	-	45 500	-	-	30 500	15 000	45 500
厄瓜多尔	12 439	(198)	-	12 241	-	-	7 096	-	5 145
埃及	496 887	620 137	569 509	1 686 533	-	-	388 098	-	564 279
萨尔瓦多	57 364	73 000	-	130 364	-	-	130 364	734 196	1 298 475
斐济	3 000	1 500	-	4 500	-	-	3 500	-	-
法国	27 857	-	-	27 857	-	-	3 523	977	977
加蓬	595 723	28 457	-	624 180	-	-	522 669	-	27 857
冈比亚	27 380	58 280	-	85 660	-	-	22 574	-	101 511
吉尔伯特群岛	-	1 000	-	1 000	-	-	1 000	-	63 086
格林纳达	21 094	(3 118)	-	17 976	-	-	17 976	-	-

附表4 (续)

国家或地区	各国政府承付款项			一九七八年已收款			结欠		
	一九七七年十二月三十一日欠额	本年度登帐数额		一九七八年及以往各年	一九七八年及以往各年	共 计	一九七八年及以往各年	以后各年	共 计
		一九七七年及以往各年	以后各年						
几内亚	53 215	3 395	-	56 610	-	-	56 610	-	56 610
圭亚那	215 596	(45 418)	-	170 178	-	-	170 178	-	170 178
海地	444 135	(152 818)	-	291 317	(68 452)	(68 452)	359 769	-	359 769
洪都拉斯	125 852	-	-	125 852	-	-	125 852	-	125 852
香港	8 000	-	-	8 000	4 000	4 000	-	4 000	4 000
印度	202 763	69 342	2 053	274 158	175 416	175 508	30 570	68 080	98 650
印度尼西亚	777 888	(533 503)	(45 000)	199 385	103 637	123 637	70 748	5 000	75 748
伊朗	752 764	1 249 717	2 357 474	4 359 955	1 137 617	1 138 810	714 381	2 506 764	3 221 145
伊拉克	60 000	-	-	60 000	-	-	60 000	-	60 000
牙买加	33 596	-	-	33 596	-	-	33 596	-	33 596
日本	79 000	44 133	-	123 133	83 133	84 133	-	39 000	39 000
科威特	-	13 722	-	13 722	13 722	13 722	-	-	-
老挝人民共和国	800	-	-	800	-	-	100	400	800
黎巴嫩	30 000	-	-	30 000	-	-	30 000	-	30 000
利比亚	23 560	-	-	23 560	-	-	23 560	-	23 560
利比亚民众国	64 704	-	-	64 704	-	-	64 704	-	64 704
马来西亚	136 961	(87 667)	(45 000)	4 294	(37 667)	(37 667)	31 961	10 000	41 961
马里	313 783	20 253	-	334 036	-	-	334 036	-	334 036
毛里塔尼亚	-	1 418	-	1 418	1 418	1 418	-	-	-
墨西哥	8 441	-	-	8 441	-	-	8 441	-	8 441
摩洛哥	425 315	(338 888)	1 000	83 427	-	-	83 427	1 000	83 427
瑙鲁	4 000	(3 000)	(1 000)	-	-	-	-	-	-
荷兰	35 510	-	-	35 510	16 949	16 949	18 561	-	18 561
荷兰安的列斯	49 856	(45 418)	-	4 438	-	-	4 438	-	4 438
新西兰	22 074	-	-	22 074	7 891	7 891	6 183	8 000	14 183
尼日尔	182 008	(24 496)	-	157 512	-	-	157 512	-	157 512
尼日利亚	-	663 090	-	663 090	663 090	663 090	-	-	-
阿曼	-	37 440	21 000	58 440	17 391	17 391	20 049	21 000	41 049
巴基斯坦	5 908	16 122	-	22 030	16 351	16 351	2 679	3 000	5 679
巴拿马	51 609	(50 000)	-	1 609	1 609	1 609	-	-	-
巴拉圭	35 011	818 877	17 996	871 884	46 579	46 579	796 705	26 600	823 305
秘鲁	3 031	13 028	2 267	18 326	7 692	7 692	8 368	2 266	10 634
菲律宾	49 326	23 081	-	72 407	53 029	53 029	10 378	9 000	19 378

附表4 (续)

国家或地区	各国政府承付款项				一九七八年已收款			结 欠		
	一九七七年 十二月三十 一日欠额	本年度登帐数额		共 计	一九七八年 及以往各年	以后各年	共 计	一九七八年 及以往各年	以后各年	共 计
		一九七八年 及以往各年	以后各年							
波兰	8 847	(3 539)	-	5 308	-	-	-	5 308	-	5 308
葡萄牙	-	15 761	13 587	29 348	-	-	-	15 761	13 587	29 348
大韩民国	35 458	29 553	132 767	197 778	48 422	-	48 422	1 589	147 767	149 356
卢旺达	39 000	-	-	39 000	-	-	-	39 000	-	39 000
萨摩亚	1 518	-	-	1 518	1 118	188	1 306	-	212	212
沙特阿拉伯	164 040	1 187 118	5 242 384	6 593 542	1 295 268	-	1 295 268	55 890	5 242 384	5 298 274
塞内加尔	141 859	418 364	120 054	680 277	216 250	-	216 250	343 973	120 054	464 027
塞拉利昂	-	74 933	-	74 933	74 933	-	74 933	-	-	-
新加坡	4 000	-	-	4 000	2 000	-	2 000	-	2 000	2 000
索马里	-	427 561	-	427 561	252 392	-	252 392	175 169	-	175 169
斯里兰卡	9 405	6 518	-	15 923	9 518	-	9 518	3 405	3 000	6 405
苏丹	97 841	(8 155)	-	89 686	-	-	-	89 686	-	89 686
苏里南	61 324	(45 418)	-	15 906	-	-	-	15 906	-	15 906
阿拉伯叙利亚共和国	3 367	-	-	3 367	3 367	-	3 367	-	-	-
泰国	118 001	(86 358)	(45 000)	(13 357)	(27 357)	5 060	(22 297)	-	8 940	8 940
汤加	550	-	-	550	350	200	550	-	-	-
特立尼达和多巴哥	211 579	(99 746)	-	111 833	-	-	-	111 833	-	111 833
突尼斯	98	3	-	101	-	-	-	101	-	101
土耳其	90 114	10 262	642 488	742 864	24 093	-	24 093	52 491	666 280	718 771
大不列颠及北爱尔兰联合王国	1 355	-	-	1 355	-	-	-	1 355	-	1 355
安提瓜	21 427	(3 117)	-	18 310	-	-	-	18 310	-	18 310
英属维尔京群岛	6 979	(3 429)	-	3 550	3 550	-	3 550	-	-	-
凯曼群岛	891	(891)	-	-	-	-	-	-	-	-
多米尼加	23 462	-	-	23 462	-	-	-	23 462	-	23 462
蒙特塞拉特	5 385	(747)	-	4 638	1 250	-	1 250	3 388	-	3 388
圣基茨-尼维斯-安圭拉	37 656	(3 117)	-	34 539	-	-	-	34 539	-	34 539

附表4 (续)

国家或地区	各国政府承付款项				一九七八年已收款			结 欠			
	一九七七年 十二月三十 一日余额	本年度登帐数额			共 计	一九七八年 及以往各年	以后各年	共 计	一九七八年 及以往各年	以后各年	共 计
		一九七八年 及以往各年	以后各年	共 计							
圣卢西亚	3 501	(3 118)	-	383	-	-	383	-	-	-	-
圣文森特	21 094	(1 911)	-	19 183	-	-	5 170	14 013	-	-	14 013
特克斯和凯科斯群岛	9 879	(891)	-	8 988	-	-	-	8 988	-	-	8 988
喀麦隆联合共和国	21 210	286 336	541 709	831 963	-	-	51 590	238 664	541 709	-	780 373
美利坚合众国	6 465	-	-	6 465	-	-	-	6 465	-	-	6 465
上沃尔特	1 860	81 675	53 421	136 956	-	15 735	99 270	-	37 686	-	37 686
乌拉圭	1 526	19 233	14 926	35 685	-	-	13 297	7 463	14 925	-	22 388
委内瑞拉	123 364	-	-	123 364	-	-	-	82 241	41 123	-	123 364
总计	21 868	(22 639)	-	(821)	-	-	(821)	7 903 824	12 386 638	-	20 290 462
	8 848 972	7 083 283	10 918 256	26 850 511	6 513 578	46 491	6 560 049	7 903 824	12 386 638	-	20 290 462

(表一)

附表 5

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日终了年度杂项收入和支出
(以美元计)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
12 107 896	投资收入	27 369 005
104 077	房屋贷款利息	93 113
4 909 758	从各参加和执行机构帐户转来的杂项收入	2 656 301
	杂项收入净额	
	以往各年收入调整数	6 826
	各项利息	976 495
	往年支出偿还数额	91 145
	清偿往年债务杂项收入和节余	1 226 982
	其他	146 925
	银行手续费	(32 157)
<u>1 612 484</u>		<u>2 416 216</u>
18 734 215		32 534 635
<u>7 050 372</u>	货币兑汇和改值所引起的净盈余	<u>17 021 264</u>
<u>25 784 587</u>	共计	<u>49 555 899</u>

(表一)

附表 6
联合国开发计划署
一九七八年按机构开列的支出
(以美元计)

指示性规划数字 (IPF)

机构	国家计划	区域计划	区域间计划	全球计划	共计	方案储备金	特别工业服务	最不发达国家特别措施基金	分担费用	各国政府现金相对捐款	小计	计划支助费用 ^a	总计
联合国	53 989 002	2 070 852	224 501	-	56 284 355	1 025 304	-	368 354	5 834 796	1 144 615	64 657 424	8 810 073	73 467 497
非洲经委会	-	2 364 811	-	-	2 363 811	-	-	8 965	-	-	2 373 776	324 027	2 697 803
欧洲经委会	-	18 753	-	-	18 753	-	-	-	-	-	18 753	-	18 753
拉美经委会	-	1 100 079	-	-	1 100 079	-	-	-	-	-	1 100 079	154 011	1 254 090
西亚经委会	-	342 410	-	-	342 410	-	-	-	-	-	342 410	47 937	390 347
亚太经委会	-	1 900 202	-	-	1 900 202	-	-	-	305 963	968 659	3 172 824	342 466	3 515 310
工发组织	34 381 556	370 021	17 570	44 346	34 813 493	62 561	3 618 724	337 352	3 514 523	119 886	42 466 539	5 917 499	48 384 038
贸发会议	3 620 888	3 546 413	2 132 825	-	9 300 126	-	-	8 788	158 190	11 365	9 458 469	1 510 000	10 968 469
劳工组织	30 919 722	2 304 226	91 811	-	33 315 759	245 669	-	1 527 527	2 822 057	303 258	38 215 270	5 295 584	43 510 854
粮农组织	90 918 404	7 882 154	2 597 331	19 597	101 417 486	423 553	-	1 250 146	8 088 834	2 264 340	113 424 359	15 408 668	128 833 027
教科文组织	26 994 954	3 541 696	-	-	30 536 650	234 709	-	204 911	2 256 687	192 628	33 425 985	4 653 779	38 079 364
民航组织	19 458 533	4 019 524	33 328	-	23 511 385	(2 003)	-	22 764	2 137 419	99 610	26 369 175	3 683 474	30 052 649
卫生组织	10 353 343	2 475 647	341 229	(15 005)	13 155 211	47 675	-	-	1 085 562	109 292	14 397 743	2 000 393	16 398 336
世界银行	12 744 092	1 052 292	73 320	873 684	14 743 388	(14 989)	-	191 267	1 179 392	294 581	16 393 639	1 343 538	17 917 177
万国邮盟	859 306	563 441	-	-	1 422 747	-	-	-	80 900	-	1 503 647	410 000	1 913 647
电信联盟	12 307 683	2 609 467	375 987	-	15 373 137	-	-	96 163	710 429	-	16 179 729	2 260 129	18 439 858
气象组织	5 780 902	1 007 842	144 336	-	6 933 080	-	-	-	823 887	1 854	7 798 821	1 631 615	9 390 436
海事组织	985 189	737 144	108 026	-	1 830 359	-	-	-	157 714	-	1 988 073	434 030	2 422 103
知识产权组织	-	46 342	-	-	46 342	-	-	-	-	-	46 342	10 659	57 001
原子能机构	2 826 542	29 211	-	-	2 855 753	(6)	-	-	348 867	-	3 204 614	867 371	4 071 985
旅游组织	64 588	-	-	-	64 588	-	-	-	-	-	64 588	9 042	73 630
阿拉伯开发基金	-	607 345	-	-	607 345	-	-	-	-	-	607 345	85 056	692 401
亚洲开发银行	850 952	-	-	-	850 952	-	-	-	-	-	850 952	119 133	970 085
美发银行	1 393	506 018	-	-	507 411	-	-	-	20 000	-	527 411	73 838	601 249
各国政府	24 298	394 880	-	-	419 178	-	-	-	172 099	-	591 277	-	591 277
开发计划署	21 515 487	4 702 726	474 582	7 084 013	33 776 818	259 374	-	1 342 482	236 805	844 305	36 459 084	12 474 779	38 894 723
共计	328 676 834	44 193 706	6 614 846	8 006 635	387 492 021 ^b	2 283 047 ^b	3 618 724 ^b	5 358 719 ^b	30 492 124 ^b	6 354 393 ^b	435 599 028 ^b	158 027 251 ^b	493 626 309

a 包括: \$ 3 041 656 — 由分担费用捐款支付。
71 733 — 由各国政府的现金相对捐款支付。
54 013 892 — 由开发计划署主要资源支付。

\$ 58 027 281

b 如表一所示。

附表 7

联合国开发计划署
行政和方案支助费用
一九七八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	支 出		未分配余额
	拨款	一九七八年十二月三十一日未清偿数	
决策机关	1 203 900	17 049	280 276
行政领导和管理	1 219 700	28 126	23 531
方案管理和支助	39 677 500	1 511 041	13 466
部门支助事务	5 177 800	220 191	19 729
行政及共同事务	37 163 200	2 366 091	19 373
联合国志愿人员	1 318 000	2 592	3 151
联合国资本发展基金	546 300	58 763	49 813
拨款及支出毛额	86 306 400	4 203 853	409 339
减：			
收入			
东道国政府现金捐款	9 812 900	-	(1 469 201)
工作人员薪给税收收入	9 910 200	-	155 595
粮农组织偿还款额	558 600	-	(230 967)
联合国合办工作人员养恤基金偿还款额	200 000	-	12 345
出售设备收入	200 000	-	(111 197)
其他收入	-	-	(15 116)
收入共计	20 681 700	-	(1 658 541)
拨款净额和支出	65 624 700	4 203 853	2 067 880

1 0 1

附表 8

一九七八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	拨款	支出		未分配余额
		付款	一九七八年十二月三十一日未清偿数	
拨款及支出毛额	1 918 200	1 986 726	92 322	(160 848)
减:				
收入				
工作人员薪给税收入	283 800	256 506	-	27 294
由苏丹萨赫勒活动信托基金/资本发展基金贷款提供资金的业务(第二部分)	194 200	(32 238)	-	226 438
为执行项目从其他信托基金得到的贷款	-	49 800	-	(49 800)
收入共计	478 000	274 068	-	203 932
减:	1 440 200	1 712 658	92 322	(364 780)
以往各年为执行项目从西伊基金所得贷款的收入调整数	-	67 912	-	(67 912)
拨款净额和支出	1 440 200	1 644 746	92 322	(296 868)
支出共计			2 079 048	

附表 8 (续)

第二部分：由苏丹萨赫勒活动信托基金/资本发展基金提供经费的业务

各款经费	拨款	支出		未分配余额	
		付款	一九七八年十二月三十一日未清偿数		支出共计
秘书处支出	905 300	775 564	53 980	829 553	75 747
转入由指数提供经费的业务 (第一部分) 的款额	194 200	(32 238)	-	(32 238)	226 438
拨款及支出毛额	1 099 500	743 326	53 989	797 315	302 185
减：					
收入					
工作人员薪给税收入	99 500	105 954	-	105 954	(6 454)
苏丹萨赫勒活动信托基金和资本发展基金的贷款	1 000 000	637 372	53 989	691 361 ^a	308 639
收入共计	1 099 500	743 326	53 689	797 315	30 485
拨款净额和支出	-	-	-	-	-

a. 从以下基金收到的贷款共计 691, 361 美元：

苏丹萨赫勒活动信托基金：646, 954 美元

资本发展基金：44, 407 美元

附表 9

联合国开发计划署

一九七八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和机构采购协调组的费用

(以美元计)

	拨款	支出		未分配余额
		付款	一九七八年十二月三十一日未清偿数	
开发计划署的执行项目的				
支助事务	594 800	546 836	43 881	4 083
机构间采购协调组	95 000	116 095	2 743	(23 838)
拨款毛额和支出	689 800	662 931	46 624	(19 755)
减:				
工作人员薪给税收入	106 700	127 096	-	(20 396)
拨款净额和支出	583 100	535 835	46 624	641

(表 六)

附表10
 联合国开发计划署
 一九七八年十二月三十一日投资情形
 (以美元计)

<u>1977</u>	<u>方 式</u>	<u>货 币</u>	<u>利 率</u>	<u>1978</u>
生息经常帐户				
670 410		加拿大元	-	102 019
1 394 438		丹麦克朗	8.0 ^a	3 569 032
1 552 925		芬兰马克	5.0	2 189 911
2 122 623		荷兰盾	1.25	750 542
213 520		英镑	-	1 546 699
96 248		瑞典克朗	6.5 ^a	188 452
-		法国法朗	-	138 355
-		瑞士法朗	0.5 ^a	11 421 068
<u>6 050 164</u>				<u>19 906 076</u>
通知提款帐户				
1 000 000		美元	9.75	3 000 000
6 000 000		美元	9.875	350 000
841 429		比利时法朗	5.0	983 333
1 843 144		比利时法朗	4.0	115 000
-		加拿大元	8.0	2 777 778
185 567		法国法朗	6.875	5 000 000
1 956 077		德国马克	3.0	3 125 000
1 481 695		瑞典克朗	7.50	1 602 376
<u>3 727 273</u>		英镑	11.25	<u>21 624 266</u>
<u>17 035 185</u>				<u>38 577 753</u>
存款通知帐户				
1 444 188		日元	1.0	752 792
-		日元	1.25	<u>583 756</u>
<u>1 444 188</u>				<u>1 336 548</u>

附表10 (续)

<u>1977</u>	<u>方 式</u>	<u>货 币</u>	<u>利 率</u>	<u>1978</u>
	储蓄帐户			
4 096 318		美元	5.0	1 434 014
-		美元	5.0	109 466
-		美元	5.0	88 668
-		冰岛克朗	16.0	135 154
<u>4 096 318</u>				<u>1 767 302</u>
	定期存款帐户			
5 476 951		美元	9.6875	9 000 000
21 000 000		美元	11.75	10 000 000
14 000 000		美元	10.35	5 000 000
10 000 000		美元	8.9375	10 000 000
11 500 000		美元	9.5625	7 000 000
22 000 000		美元	9.6875	21 000 000
10 000 000		美元	8.9375	20 000 000
-		美元	9.875	5 000 000
-		美元	8.9375	8 000 000
-		美元	11.6875	342 500
-		美元	11.8125	2 000 000
-		美元	9.5625	10 000 000
-		美元	9.6875	4 500 000
-		美元	11.75	10 000 000
-		美元	9.50	10 000 000
-		美元	9.6875	8 000 000
-		美元	11.50	8 700 000
-		美元	11.9375	7 000 000
-		美元	8.9375	7 000 000

附表10(续)

<u>1977</u>	<u>方 式</u>	<u>货 币</u>	<u>利 率</u>	<u>1978</u>
-		美元	12.625	5 000 000
-		美元	8.50	5 400 000
-		美元	9.875	3 000 000
-		美元	8.625	7 400 000
-		美元	8.9375	10 000 000
-		美元	11.825	8 000 000
674 157		澳大利亚元	8.65	397 727
-		澳大利亚元	8.60	397 727
-		澳大利亚元	8.50	738 637
-		奥地利先令	6.50	1 071 429
4 285 714		比利时法郎	10.0	133 333
-		比利时法郎	10.1875	15 900 000
13 636 364		加拿大元	10.0	1 709 401
-		加拿大元	10.20	1 709 402
-		加拿大元	10.40	1 709 402
-		加拿大元	10.45	1 709 402
4 948 454		法国法郎	9.4375	2 272 727
3 108 108		德国马克	3.9375	10 416 667
-		德国马克	3.5	5 208 333
24 270 573		日元	2.5	3 807 107
-		日元	3.75	5 062 280
300 000		新西兰元	9.25	1 178 010
1 650 000		新西兰元	10.0	209 424
300 000		新西兰元	9.50	523 560

附表10 (续)

<u>1977</u>	<u>方 式</u>	<u>货 币</u>	<u>利 率</u>	<u>1978</u>
100 000		新西兰元	10.75	104 712
200 000		新西兰元	11.125	418 848
-		巴基斯坦卢比	6.50	404.040
523 013		瑞典克朗	8.0	3 393 665
2 615 062		瑞典克朗	7.50	2 262 444
25 636 364		英镑	9.875	14 677 104
-		英镑	12.125	16 634 051
4 090 910		意大利里拉	-	-
19 593 333		荷兰盾	-	-
406 977		扎伊尔	-	-
22 396 313		瑞士法郎	-	-
<u>222 702 293</u>				<u>293 391 932</u>
<u>251 328 148</u>	投资共计		(表二)	<u>354 979 611</u>

a. 浮动利率。

附表 11

联合国开发计划署
 一九七八年十二月三十一日业务储备金投资情形
 (以美元计)

<u>1977</u>	<u>方式</u>	<u>货币</u>	<u>利率</u>	<u>1978</u>
-	通知提款帐户	荷兰盾	9.0	6 490 385
-		瑞士法郎	0.5	5 000 000
5 000 000	定期存款帐户	美元	11.75	9 000 000
-		美元	11.9375	3 000 000
-		美元	12.625	7 000 000
-		美元	11.6875	2 500 000
-		美元	12.625	7 000 000
-		美元	12.25	13 700 000
5 000 000		日元	2.50	10 152 284
-		日元	3.75	521 476
-		荷兰盾	4.875	5 769 231
5 000 000		德国马克	4.0	15 625 000
-	参加世界银行的贷款	美元	7.75	3 500 000
-		美元	8.35	4 300 000
-		日元	6.00	6 441 624
<u>15 000 000</u>			(表三)	<u>100 000 000</u>

附表 12

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日造房贷款

(以美元计)

借方	贷款的 还款期 ^a	一九七七年 十二月三十 一日欠额	一九七八 年应收款	一九七八 年已收款	一九七八年 十二月三十 一日欠额
乍得开发银行	1969-78	23 264	23 264	23 264	-
坦桑尼亚联合共和国政府	1975-84	183 879	23 615	23 615	160 264
博茨瓦纳政府	1975-89	537 374	36 738	55 590 ^{b/}	481 784
马拉维政府					
— 第一期	1975-90	216 821	14 098	14 098	202 723
— 第二期	1976-91	165 911	9 805	9 805	156 106
东非共同体	1976-90	402 641	24 940 ^{c/}	12 362	390 279
莱索托政府	1976-90	538 880	33 380	33 380	505 500
卢旺达政府	1976-90	152 109	9 422	9 422	142 687
斯威士兰政府	1976-90	406 668	25 190	25 190	381 478
布隆迪政府	1976-91	287 059	16 964	16 964	270 095
贝宁政府	1978-93	437 557	11 198 ^{d/}	611 ^{e/}	436 946
共 计		3,352 163	228 614	224 302	3 127 862

(表二)

a 未付欠额按年率3½%收取利息。

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。

c 应于一九七八年七月一日交来的第二次付款12,578美元尚未收到；东非共同体于一九七八年解放，关于应付欠额尚待仲裁人决定。

d 应于一九七八年九月一日交来的第一次付款已于一九七九年一月交付。

e 为得到正确的本金欠额所作的调整。

附表 13
 联合国开发计划署
初等专员方案
一九七八年十二月三十一日资金状况
 (以美元计)

经费来源	一九七六年十二月三十一日结存	收入	共计	付出	一九七七年十二月三十一日结存
1. 政府					
奥地利	(139 902)	139 902	-	55 879	(55 879)
比利时	377 501	609 081	986 582	678 192	308 390
加拿大	(43 575)	132 704	89 129	58 335	30 794
丹麦	43 981	362 124	406 105	87 930	318 175
芬兰	17 610	101 899	119 509	77 490	42 019
法国	-	67 871	67 871	33 062	34 809
德意志联邦共和国	416 975	635 230	1 052 205	480 393	571 812
伊朗	58 687	-	58 687	-	58 687
意大利	18 529	271 599	290 128	73 643	216 485
日本	62 934	228 716	291 650	163 892	127 758
荷兰	682 108	759 247	1 441 355	974 354	467 001
挪威	66 429	145 874	212 303	99 747	112 556
瑞典	(11 914)	479 284	467 370	292 880	174 490
瑞士	82 604	163 357	245 961	186 899	59 062
2. 其他					
大不列颠及北爱尔兰联合国协会	(1 526)	-	(1 526)	-	(1 526)
	1 630 441	4 096 888	5 727 329	3 262 696	2 464 633
	1 630 441	4 096 888	5 727 329	3 262 696	2 464 633

(表二)

附表 14

联合国开发计划署

最不发达国家特别措施基金

一九七八年十二月三十一日资金状况

(以美元计)

<u>1977</u>		<u>1978</u>
<u>19 872 969</u>	年初未用余额	<u>17 320 570</u>
	本年度收入和支出:	
4 065 705	各国政府的特别捐款 (附表 1)	8 027 036
(<u>9 481 605</u>)	方案支出 (附表 6)	(<u>5 358 719</u>)
(5 415 900)		2 668 317
3 000 000	从方案储备金转来的款项	-
<u>(136 499)</u>	一九七二——一九七六年方案支出调整数	-
(2 552 399)		<u>2 668 317</u>
<u>17 320 570</u>	年终未用余额 (表二)	<u>19 988 887</u>

附表 15

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日

各国政府分担费用捐款帐目表

(以美元计)

<u>1977</u>			<u>1978</u>
<u>16 983 988</u>	年初未支用捐款结存		<u>32 817 236</u>
	本年度收入和支出:		
47 438 204	收到的分担费用捐款	(附表 3)	44 391 340
<u>(3 333)</u>	减: 所收捐款汇兑调整数		<u>(201)</u>
<u>47 434 871</u>			<u>44 391 139</u>
(28 165 512)	方案支出	(附表 6)	(30 492 124)
(<u>3 436 111</u>)	向参加和执行机构偿还的		
(31 601 623)	计划支助费用	(附表 6)	<u>(3 941 656)</u>
<u>15 833 248</u>	收入超过支出数额		<u>(34 433 780)</u>
<u>32 817 236</u>	年底未支用捐款结存	(表二)	<u>9 957 359</u>
			<u>42 774 595</u>

附表 16

联合国开发计划署

一九七八年十二月三十一日

各国政府现金相对捐款帐目表

(以美元计)

<u>1977</u>			<u>1978</u>
<u>2 425 074</u>	年初未支用捐款结存		<u>4 679 563</u>
	本年度收入和支出:		
8 183 079	收到的现金相对捐款	(附表 4)	6 560 049
<u>2 417</u>	加: 所收捐款汇兑调整数		<u>-</u>
8 185 496			<u>6 560 049</u>
(5 865 779)	方案支出	(附表 6)	(6 354 393)
<u>(65 228)</u>	向参加和执行机构偿还的		<u>(71 733)</u>
(5 931 007)	计划支助费用	(附表 6)	(6 426 126)
<u>2 254 489</u>	收入超过支出数额		<u>133 923</u>
<u><u>4 679 563</u></u>	年底未支用捐款结存	(表二)	<u><u>4 813 486</u></u>

附表 17

联合国开发计划署
开发计划署经营的信托基金
一九七八年十二月三十一日认捐款项状况
(以美元计)

信托基金/政府	一九七七年	增加数	一九七	一九七八	一九七八	一九七八年	结欠状况
	十二月三十	和	九年	年	收到数额	十二月三十	一九七八年
	一日欠额	调整数	认捐额	共计	收到数额	一日欠额	和以往各年
							一九七九年
联合国资本发展基金							
阿尔及利亚	24 200	-	26 620	50 820	24 200	26 620	-
阿根廷	20 700	24 000	-	44 700	44 000	700	700
孟加拉国	2 300	157	2 622	5 079	2 457	2 622	-
博茨瓦纳	2 778	2 415	3 575	8 768	5 193	3 575	-
缅甸	5 000	-	-	5 000	-	5 000	5 000
乍得	5 318	-	-	5 318	-	5 318	5 318
智利	10 000	-	-	10 000	10 000	-	-
中国	108 108	9 539	121 212	238 859	117 647	121 212	-
希腊	143	-	-	143	143	-	-
印度尼西亚	8 497	-	-	8 497	8 497	-	-
加拿大	24 242	2 712	26 954	53 908	26 954	26 954	26 954
塞浦路斯	300	-	-	300	300	-	-
苏丹	1 234	-	-	1 234	-	1 234	1 234
东德	1 000	-	1 323	2 323	1 000	1 323	-
民主也门	819 672	132 709	2 819 549	3 771 930	952 381	2 819 549	-
多米尼加共和国	5 000	-	-	5 000	5 000	-	-
埃及	49 692	294	24 846	74 832	49 986	24 846	-
芬兰	-	-	123 457	123 457	-	123 457	-
希腊	3 000	-	3 000	6 000	3 000	3 000	-

附表 17 (续)

信托基金/政府	一九七七年		一九七九年		增加数和调整数	一九七九年认捐额	共 计	一九七八年		结欠状况	
	十二月三十一日欠额	十二月三十一日欠额	一九七九年认捐额	一九七九年认捐额				一九七八年收到数额	一九七八年十二月三十一日欠额	一九七八年十二月三十一日欠额	和以往各年
海地	-	-	2 000	2 000	-	2 000	2 000	-	-	-	-
印度	-	-	500 000	500 000	-	500 000	500 000	500 000	-	-	500 000
伊朗	15 000	15 000	-	-	-	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	-
伊拉克	47 118	47 118	-	-	-	47 118	47 118	47 118	47 118	47 118	-
象牙	15 496	1 550	-	-	1 550	17 046	17 046	17 046	17 046	17 046	-
老挝	2 131	(415)	3 000	3 000	-	4 716	1 716	3 000	3 000	-	3 000
尼泊尔	3 000	-	-	-	-	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	-
利比亚	-	10 000	-	-	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	-	-
马来西亚	7 500	-	7 500	7 500	-	15 000	7 500	7 500	7 500	-	7 500
马尔代夫	-	-	500	500	-	500	500	500	500	-	500
毛里求斯	2 015	86	-	-	86	2 101	2 101	2 101	2 101	-	-
摩洛哥	11 111	517	12 500	12 500	-	24 128	11 628	12 500	12 500	-	-
荷兰	6 875 000	509 361	8 413 462	8 413 462	-	15 797 823	7 384 361	8 413 462	8 413 462	-	12 500
尼日利亚	68 182	6 818	-	-	6 818	75 000	75 000	75 000	75 000	-	8 413 462
尼日利亚	15 825	375	-	-	375	16 000	16 000	16 000	16 000	-	-
挪威	2 767 528	128 225	2 929 688	2 929 688	-	5 825 441	2 895 753	2 929 688	2 929 688	-	-
巴基斯坦	192 324	96 161	96 162	96 162	-	384 647	288 485	96 162	96 162	-	2 929 688
菲律宾	20 000	-	-	-	-	20 000	-	20 000	20 000	-	96 162
卡塔尔	15 000	-	-	-	-	15 000	-	15 000	15 000	-	-
塞内加尔	60 820	-	60 820	60 820	-	121 640	60 820	60 820	60 820	-	-
斯里兰卡	20 000	-	-	-	-	20 000	19 787	213	213	-	60 820
苏丹	5 000	-	5 000	5 000	-	10 000	-	10 000	10 000	-	-
瑞典	4 184 100	182 712	5 656 109	5 656 109	-	10 022 921	4 366 812	5 656 109	5 656 109	-	5 000
瑞士	-	-	1 156 069	1 156 069	-	1 156 069	1 156 069	1 156 069	1 156 069	-	5 656 109

附表 17 (续)

信托基金/政府	一九七七年 十二月三十 一日欠额	增加数 和 调整数	一九七 九年 认捐额	共 计	一九七八 年 收到数额	一九七八年 十二月三十 一日欠额	结欠状况	
							一九七八年 和以往各年	一九七九 年
突尼斯	1 525	-	1 573	3 098	1 525	1 573	-	1 573
土耳其	153 153	-	153 153	306 306	-	306 306	153 153	153 153
喀麦隆	1 245	125	68 523	69 893	-	69 893	1 370	68 523
坦桑尼亚	1 852	66	1 989	3 907	1 915	1 989	-	1 989
联合国	2 000 000	-	2 000 000	4 000 000	-	4 000 000	2 000 000	2 000 000
美利坚合众国	-	-	2 000	2 000	-	2 000	-	2 000
也门	300 000	-	300 000	600 000	300 000	300 000	-	300 000
南斯拉夫								
共 计	17 875 909	1 107 407	24 523 206	43 506 522	17 761 233	25 745 289	2 380 152	23 365 137
比利时	1 000 000	75 757	-	1 075 757	1 075 757	-	-	-
伊拉克	10 000	-	-	10 000	-	10 000	10 000	-
日本	-	3 000 000	-	3 000 000	3 000 000	-	-	-
美利坚合众国	3 500 000	-	-	3 500 000	-	3 500 000	3 500 000	-
共 计	4 510 000	3 075 757	-	7 585 757	4 075 757	3 510 000	3 510 000	-

附表 17 (续)

信托基金/政府	一九七七年	增加数	一九七	一九七八	一九七八年	结欠状况	
	十二月三十	和	九年	年	十二月三十	一九七八年	一九七九
	一日欠额	调整数	认捐额	收到数额	一日欠额	和以往各年	年
			共计				
丹麦	-	180 000	-	180 000	-	-	-
爱尔兰	-	20 231	-	20 231	-	-	-
荷兰	-	7 100 200	-	7 100 200	-	-	-
美利坚合众国	-	75 000	-	75 000	-	-	-
共 计	-	7 375 431	-	7 375 431	-	-	-
奥地利	-	5 800	6 500	5 800	6 500	-	6 500
比利时	30 303	33 333	266 667	330 303	266 667	-	266 667
博茨瓦纳	-	242	242	484	242	-	242
加拿大	-	111 607	-	111 607	-	-	-
丹麦	-	16 190	16 917	33 107	16 190	-	16 917
埃及	-	2 857	-	2 857	-	-	-
德意志联邦	-	146 341	-	146 341	-	-	-
印度	-	1 000	-	1 000	-	-	-
印度尼西亚	-	49 939	-	49 939	-	-	-
伊朗	-	1 500	-	1 500	-	-	-
利比亚	-	-	5 000	-	5 000	-	5 000
摩洛哥	-	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-	2 000 000
荷兰	-	193 666	-	193 666	-	-	-
挪威	-	-	-	-	-	-	-

附表 17 (续)

信托基金/政府	一九七七年	一九七	一九七八	一九七八年	结欠状况	
	十二月三十	九年	年	十二月三十	一九七八年	一九七九
	一日欠额	和	收到数额	和	和以往各年	年
	增加数	调整数	共计	一日欠额		
瑞士	-	131 419	290 379	131 419	-	158 960
英国	1 500	-	1 500	1 500	-	-
乌干达	-	3 097	3 097	3 097	-	-
美利坚合众国	-	200 000	200 000	200 000	-	-
共 计	31 803	1 097 011	1 783 100	1 128 814	-	654 286
加蓬	100 000	-	100 000	-	100 000	-
爱尔兰	-	28 575	28 575	28 575	-	-
共 计	100 000	28 575	128 575	28 575	100 000	-
瑞典	355 649	-	372 223	372 223	-	-
共 计	355 649	16 574	372 223	372 223	-	-

附表 17(续)

信托基金/政府	一九七七年	增加数	一九七	一九七八	一九七八年	结欠状况	
	十二月三十	和	九年	年	十二月三十	一九七八年	一九七九
	一日欠额	调整数	认捐额	收到数额	一日欠额	和以往各年	年
			共计				
瑞典	-	377 011	918 552	377 011	918 552	-	918 552
共计	-	377 011	918 552	377 011	918 552	-	918 552
科威特	-	20 438	-	20 438	-	-	-
卡塔尔	-	30 000	-	30 000	-	-	-
共计	-	50 438	-	50 438	-	-	-
阿富汗	-	-	5 000	-	5 000	-	5 000
不丹	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000
巴西	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000
布隆迪	-	5 583	-	5 583	-	-	-
乍得	4 132	319	2 273	1 974	4 750	2 477	2 273
塞浦路斯	251	17	-	268	-	-	-

附表 17 (续)

信托基金/政府	一九七七年	增加数	一九七	一九七八	一九七八年	结欠状况	
	十二月三十 一日欠额	和调整数	九年 认捐额	年 收到数额	十二月三十 一日欠额	一九七八年 和以往各年	一九七九 年
民主也门共和国	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000
多米尼加共和国	1 000	-	1 000	1 000	1 000	-	1 000
老挝人民民主共和国	-	-	500	-	500	-	500
阿拉伯利比亚	50 000	-	-	-	50 000	50 000	-
马拉维	2 000	-	2 000	2 000	2 000	-	2 000
尼泊尔	-	2 000	-	-	2 000	2 000	-
菲律宾	-	1 000	-	-	1 000	1 000	-
印度尼西亚	2 500	-	2 500	2 500	2 500	-	2 500
沙特阿拉伯	-	565 964	-	565 964	-	-	-
塞内加尔	-	-	5 000	-	5 000	-	5 000
泰国	1 000	-	1 000	1 000	1 000	-	1 000
多哥	826	-	-	-	909	909	-
苏丹	-	3 986	2 049	3 986	2 049	-	2 049
赞比亚	38 462	(962)	-	-	37 500	37 500	-
共 计	100 171	577 990	33 322	711 483	584 273	93 886	33 322

附表18

联合国开发计划署

开发计划署经营的信托基金

一九七八年十二月三十一日投资情况

(以美元计)

<u>信托基金/方式</u>	<u>货币</u>	<u>利率</u>	<u>数额</u>
<u>联合国资本发展基金</u>			
通知提款帐户	美元	a	4 550 000
储蓄帐户	"	5.0	1 052 854
定期存款帐户	"	11.8125	4 500 000
	"	11.75	4 000 000
	"	11.6875	2 500 000
	"	11.625	3 700 000
	"	9.9375	3 800 000
	"	9.125	7 500 000
	"	9.0	2 000 000
	"	8.9375	6 000 000
	"	8.625	3 000 000
	"	8.5625	2 000 000
	"	8.50	2 000 000
	"	8.25	3 000 000
	德国马克	3.5625	1 164 062
			<u>45 164 062</u>
共 计		(表八)	<u><u>50 766 916</u></u>

联合国自然资源勘探循环基金

通知提款帐户	美元	a	1 800 000
储蓄帐户	"	5.0	48 304
定期存款帐户	"	11.75	4 500 000
	"	11.50	1 500 000
	"	10.875	1 000 000

附表18(续)

<u>信托基金/方式</u>	<u>货币</u>	<u>利率</u>	<u>数额</u>
<u>联合国自然资源勘探循环基金(续)</u>			
定期存款帐户(续)	比利时法郎	10.0	166 667
	美元	9.9375	1 000 000
	"	9.75	1 000 000
	"	9.3125	1 000 000
	"	9.125	2 000 000
	"	8.875	1 000 000
	"	8.8	1 000 000
	"	8.75	1 000 000
			<u>15 166 667</u>
共 计		(表九)	<u>17 014 971</u>

联合国苏丹-萨赫勒
活动信托基金

通知提款帐户	美元	a	<u>4 150 000</u>
储蓄帐户	"	5.0	<u>364 783</u>
定期存款帐户	"	11.50	5 000 000
	"	11.4375	1 000 000
	"	11.3125	2 500 000
	"	9.92	2 000 000
	"	9.90	2 000 000
	"	9.75	2 500 000
	"	9.0	2 000 000
	"	8.8125	1 000 000
	"	8.4375	<u>2 000 000</u>
			<u>20 000 000</u>

共 计

(表十) 24 514 783

附表 18(续)

<u>信托基金/方式</u>	<u>货币</u>	<u>利率</u>	<u>数额</u>
<u>联合国志愿人员方案</u>			
通知提款帐户	美元	a	<u>400 000</u>
储蓄帐户	"	5.0	<u>114 831</u>
定期存款帐户	"	11.6875	250 000
	"	11.375	100 000
	比利时法郎	10.0	33 333
	美元	9.6875	400 000
	"	9.0	100 000
	"	8.875	100 000
	"	8.50	100 000
			<u>1 083 333</u>
共 计		(表十一)	<u>1 598 164</u>
<u>援助殖民地国家和人民</u>			
<u>信托基金</u>			
通知提款帐户	美元	a	<u>575 000</u>
储蓄帐户	美元	5.0	<u>48 090</u>
共 计		(表七)	<u>623 090</u>
<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	<u>12 132</u>
共 计		(表十二)	<u>12 132</u>

附表18(续)

<u>信托基金/方式</u>	<u>货币</u>	<u>利率</u>	<u>数额</u>
<u>联合国莱索托业务方案</u>			
<u>信托基金</u>			
储蓄帐户	美元	5.0	<u>14 058</u>
共 计			(表十二) <u><u>14 058</u></u>
<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	<u>250 000</u>
储蓄帐户	"	5.0	<u>32 414</u>
定期存款帐户	"	11.25	<u>200 000</u>
	"	11.125	<u>200 000</u>
			<u>400 000</u>
共 计			(表十二) <u><u>682 414</u></u>
<u>扎伊尔共和国信托</u>			
<u>基金方案</u>			
储蓄帐户	美元	5.0	<u>134 536</u>
共 计			(表十二) <u><u>134 536</u></u>
<u>联合国朝鲜重建局—</u>			
<u>剩余资产</u>			
储蓄帐户	美元	5.0	<u>17 852</u>
共 计			(表十二) <u><u>17 852</u></u>

附表18(续)

<u>信托基金/方式</u>	<u>货 币</u>	<u>利 率</u>	<u>数 额</u>
<u>联合国开发西伊里安基金会</u>			
<u>储蓄帐户</u>	美元	5.0	<u>45 974</u>
<u>定期存款帐户</u>	"	9.25	<u>48 077</u>
共 计		(表十二)	<u>94 051</u>

a 浮动利率。

附表 19

联合国自然资源勘探循环基金

行政和方案支助费用

一九七八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
		付出	一九七八年十二月 三十一日未清偿债务 支出 共计	
拨款支出毛额	506 300	487 377	9 335	9 588
减：收入	66 900	59 537	-	7 363
拨款净额和支出	439 400	427 840	9 335	2 225

(表九)

附表 20

联合国苏丹-萨赫勒活动信托基金

行政和方案支助费用：

一九七八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	支 出		未分配 余额
	付 出	共 计	
拨款			
拨 款	944 700	564 780	379 920
减：			
收入	76 907	76 907	51 693
一九七八年十二月三十一日未清偿债务	17 139	17 139	328 227
拨款净额和支出	816 100	487 873	

(表十)

四、审计委员会的报告

导 言

1. 审计委员会根据大会一九四六年十二月七日第74(I)号决议和联合国开发计划署《财务条例和细则》第十五条的规定，审核了开发计划署一九七八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《财务条例和细则》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十二个在非洲、亚洲和南美洲的外地办事处进行。

3. 审计委员会在审查年度内采用了若干其他新的程序来审核开发计划署的决算。审计工作在比以前较为统一的基础上进行；总部的审计组包括委员会所有三个成员的办公室的工作人员，外地办事处一级也采用了一些统一的作法。委员会在审查年度内采用了报告具体审计结果的通常做法，因此向各有关当局发出了一系列载有详细审计意见的管理信件。这一切帮助了与行政当局建立经常的对话，并且符合委员会的新审计办法，对于负有审计任务的所有联合国单位适用以系统为基础的审计方式。

4. 所有我们的意见都与开发计划署行政当局讨论过，而且他们的意见也斟酌列入了本报告。总的来说，审计委员会所关切的是，开发计划署没有尽量利用现有的内部管理工具，经常审查本组织的一切业务，包括其他参加兼执行机构的业务。本报告下述各节更广泛地讨论了这些问题，并且提出了委员会认为应注意的其他事项。此外，委员会也仍然关切若干资产的记录价值的正确性。

内部审计和监测制度

5. 开发计划署是一个庞大和极为复杂的组织，其记录资产超过5.4亿美元，每年支出达5.6亿美元，在总部和世界各地100多个外地办事处的工作人员约4000名，所有的项目差不多都是由25个开发计划署的参加兼执行机构来执行的。这样一个业务多样化而分散的行政当局必须有可以支配的必要管理工具和技术，以评价用以管理由其负责处理的资产的制度和管制方法。

6. 在我们的审计过程中，我们曾经审查了内部审计和监测制度的这两个我们认为对有效管理本组织极端重要的部门：

(a) 内部审计

(一) 我们在一九七七年的报告内¹⁶提出意见，认为开发计划署的内部审计单位力量薄弱，并指出行政当局已作出了积极反应，要提高该单位的职能。但到该年年终时，虽然该单位本身采取了一些步骤以改善其方法和程序，我们并没有见到行政当局采取什么行动，以提高内部审计工作的作用、地位或扩大其范围。

(二) 目前，单位的四名审计员花费大约百分之七十五的内部审计工作时间审查外地办事处的活动。当然，这都是值得审计的领域，而且许多重要的建议也是从这项工作中产生。但我们所关切的是审计员缺乏有系统的制度，检查按内部审计建议采取的行动的进度。

(三) 应当注意到，开发计划署内部审计工作人员也负责对联合国人口活动基金（人口基金）的审计。由于内部审计工作人员人力有限，而且重点在于各外地办事处，所以没有太多时间从事对人口基金的审计，也无法综合处理共同的问题或报告总部的工作。由于缺乏电子数据处理的审计能力，以致对一个重要的领域完全没有顾及，对于管理方面的其他重要因素，如采购职务、薪给支出、资本资产、现金管理、消耗性和非消耗性财产，以及开发计划署和人口基金的计划和特别活动所化费的时间都极为有限。

¹⁶ 《大会正式记录，第三十三届会议，补编第5 A号》（A/33/5/Add. 1），第四章，第9段。

(四) 显然，以现有的资沅、工作范围和组织安排是不能够对开发计划署和人口基金这么庞大复杂的机构进行充分的内部审计的。

(b) 参加兼执行机构

开发计划署的每年支出约百分之八十是经由开发计划署各参加兼执行机构支配使用。这些机构的审计工作都须由各该机构的外聘审计员来进行。开发计划署的一贯政策是审查收到的各种财务报表和审计报告，采取必需的行动以监测计划的执行，调整其本身的财务报表，继续追查外聘审计员提出的事项。但我们对这个部门的审查指出，因为其他的优先事项，所以监测工作的进行既不完全也不及时。我们认为，为了监测各参加兼执行机构使用开发计划署经费的情况，行政当局必须及时而彻底地审查和分析各机构的财务报表和审计报告。

7. 全面的内部审计工作，如能适当地组织、协调和领导，可以成为行政当局手上一件最锐利和最有效的工具，从而保证经济地和有效地管理它所负责处理的资沅。因此，我们曾建议立即注意内部审计工作的范围、工作量和组织安排。我们也曾建议对审查和分析机构财务报表和审计报告的工作给予较高的优先。

8. 行政当局已经通知我们，它目前正采取步骤加强内部审计工作，同时，它将尽力更快地完成审查各机构报表和报告的工作。

具有特别重要性的事项

现金管理

9. 我们在检查委员会一九七七年报告内提出的事项之后认为，应继续想办法多利用不可兑换货币和改善收取各国政府捐款的程序。此外，我们发现更严密地监测若干现金结存可以使资金的利用更为有效。

(a) 累积的不可兑换货币的运用

尽管行政当局在一九七八年作出各种努力，增加利用累积的不可兑换货币，但截至一九七八年十二月三十一日为止，不可兑换货币从一九七七年的 4,000 万美元增加到 4,300 万美元。我们促请继续尽力多用这种货币。此外，还应继续努力，以便随时将开发计划署拥有的不可兑换货币，换取其他联合国机构拥有的可用货币。

(b) 各国政府捐款的收取

尽管理事会第二十五届会议促请行政当局加紧努力，收取一切欠款和尽快清理开发计划署帐目上的坏帐，但截至一九七八年十二月三十一日为止，各国政府的应付款项从一九七七年的 3,400 万美元增加到 4,700 万美元。在这个数目内，有 600 万美元已经拖欠了三年以上的的时间。

(c) 业务经费和银行帐目的监测

我们的审查发现，为了更有效地运用资金，应审查和明文规定监测程序。我们特别注意到下列各点：

- (一) 开发计划署向各参加兼执行机构提供执行其项目所需的业务经费，并规定这些机构每月向开发计划署申报其垫款请求和计划的支出。然而，由于缺乏统一申报办法和没有及时审查机构的支出，所以这些经费尚未获得充分的利用。此外，迄今尚未制定分配予支业务费用余额所得收入的原则，以致一些机构可以保留这些收入，而不记入开发计划署的帐户内。一九七八年十二月三十一日，开发计划署提供各机构的业务经费达 3,620 万美元，比一九七七年增加了 820 万美元。
- (二) 收到的捐款通常存入银行的捐款帐户。这些帐户大都没有利息。应当指出的是，捐款平均在这些帐户内保存七天，清理后才可以动用或投资。

(三) 外地办事处的定额备用金帐户存款经常超过当时的业务需要。 一九七八年十二月三十一日，外地办事处的结存超出规定数额达 270 万美元。

10. 行政当局同意，应积极改善监督各机构的业务经费水平的现行程序和做法。

计算机业务

11. 审计委员会审查了管制开发计划署计算机业务的问题，并全面审查了纽约电子计算事务处，开发计划署是该处设备的主要使用者。 工作的方针是：审查计算机系统的设计、维修、处理和保护方面的管制工作。要发展、贯彻执行和维持有效的管制结构，确切防止人们未经许可即行使用、更改和损毁计算机程序和数据档案，开发计划署和主要的使用者方面同纽约电子计算事务处方面必须进行持续的合作。我们总的结论是，开发计划署并没有投进足够的时间去建立计算机系统的文件编制、处理和保护的标准和管制程序。 同时纽约电子计算事务处与其使用者之间也缺少足够的交互作用。

12. 我们特别关切的是开发计划署的计算机程序及数据档案没有得到适当的保护，值得注意的有以下几项：

- (a) 对端点活动的管制，竟使任何人只要有足够的数据处理知识，就可以从纽约电子计算事务处使用者团体中的任何端点获知数据档案中的几乎任何一种开发计划署程序；
- (b) 纽约电子计算事务处并没有让计算机内可以保护数据的传递和储存的内装设备充分发挥作用和供开发计划署使用；
- (c) 计算机程序、数据档案和系统文件未能确实妥善保管。

13. 我们同开发计划署的高级官员详细讨论了这些情况，他们同意我们的结论。他们指出，这些领域以及我们更详细的建议，都需要纽约电子计算事务处的合作和邦助，这一点曾多次要求过，我们敦促开发计划署官员加倍努力去获得必要的援助，以贯彻执行有效的管制结构，这些结构将保证从计算机系统得出的资料不仅可靠而且得到妥善的保护。

影响财务报表的事项

内容说明

14. 审计委员会相信财务资料和应说明的事项可以通过提供具有更多资料的财务报表而得到改进。去年委员会曾同开发计划署的高级官员讨论了关于说明财务报表内容的几个问题。我们特别建议对下列项目有更完全的说明：

- (a) 在财务报表中加列一个说明，指出开发计划署总部及它在世界各地的办事处所拥有的固定资产，特别是建筑物、设备和汽车的价值；
- (b) 在财务报表中加列一个说明，指出成员国捐助的所有实物捐献的估计价值，因为开发计划署所需的一大部分基本服务和设备是靠这个方式提供的；
- (c) 列入各国政府认捐的捐款的期限和“本年”与“以往各年”应收帐款，据以评价过期的认捐款项和未清偿的帐款。

15. 这些是财务报表所应说明的事项中可以改进的一些领域，行政当局已同意在未来的财务报表中进一步提供有用的资料。但是，我们相信在提出报告和财务报表的整个领域是有更大的改进余地的，我们建议行政当局考虑就报告的方法进行特别的研究，以提高财务报表的用处和改进向理事会与大会以及向各成员国提出的报告。

价值

16. 委员会对财务报表的意见还要看 4,300 万美元累积的不可兑换货币和各国政府认捐但尚未缴付的 600 万美元捐款是否最后得到利用或变成现款而定。

先前已在现金管理一节中讨论过这些事项。

对各机构的拨款

17. 财务报表说明九中曾说，在一九七八年十二月三十一日，各参加兼执行机构未支用的拨款达 10 亿美元，比前一年增加了 35,000 万美元。目前还没有一种程序可以保证使这些机构所报告的拨款同开发计划署的记录符合。由于迫切需要有效的报告和核对程序，开发计划署的高级官员有鉴及此，目前正同所有机构进行积极的讨论。

其他事项

综合系统改良项目

18. 委员会的审查工作再一次考虑到现有的综合系统改良项目，这是一个目的在于加强开发计划署的管理资料系统的主要项目。我们的审查工作特别集中在开发计划署规划、组织、执行和管制这个重要的大项目所用的方法上面。

19. 综合系统改良项目的第一个阶段主要是为综合方案和财务管理资料与管制系统拟订一个概念性的计划。 行政当局已经拟订了一项对系统发展的严格处理办法,并且因此提供了使用者的全盘投入资料。 委员会深信使用这种强调使用者参与的符合逻辑和按照结构的处理办法,对管理是有很大的好处的。

20. 委员会对这个大而复杂的项目的进展、应用和成效甚表关切。 不过,在开发计划署系统发展处理方法的构架内,综合系统改良项目在概念性计划阶段的进展是很成功的,委员会希望这种处理方法将继续产生出一种能根据使用者的需要,及时而且在预算资沅内予以执行的系统。

各机构的报告

21. 开发计划署的财务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,考虑到开发计划署和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供开发计划署的审计证明书。

22. 作为联合国的审计员,我们已详细审查了作为开发计划署参加和执行机构的联合国组织。 此外,我们已从大部分其他主要参加和执行机构的外聘审计员收到了特别审计证明书。

对外地办事处的审查工作

23. 在过去一年中,开发计划署的审计工作已经扩大范围,超越了纽约总部各办公室,将从世界各地挑选的一批外地办事处也包括在内。 审计员特别访问了孟加拉国、缅甸、印度、印度尼西亚、马来西亚、尼泊尔、巴基斯坦、泰国、乌干达、委

内瑞拉、扎伊尔和赞比亚的外地办事处。 明年计划进行更多的外地办事处的审计工作。

24. 这些审计工作的价值是双重的。一方面，它们使审计员能够更广泛地审查开发计划署的活动和在更全面的基础上提出报告。 另一方面，它们对驻地代表也甚有价值，它们不仅会促请代表们注意可以在当地处理的情况，而且也会提出只能由总部解决的共同问题。

25. 在过去一年中，各外地办事处和总部都提出了一些涉及下列各项的当地问题：项目执行工作的拖延，对消耗性和非消耗性财产的控制，应收帐款和会计以及内部管制等。 我们对地方一级现金管理的意见已并入本报告先前的一节内。

对一九七七年报告讨论过的事项提出的意见

26. 本报告讨论了我们一九七七年报告中提到的所有未解决事项。

致谢

27. 审计委员会对联合国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。

加纳审计长

阿亨科拉·奥塞伊 (签名)

加拿大审计长

麦克唐奈 (签名)

孟加拉国财政和审计长

奥斯曼·加尼·汗 (签名)

一九七九年六月十五日

كيفية الحصول على منشورات الأمم المتحدة

يمكن الحصول على منشورات الأمم المتحدة من المكتبات ودور التوزيع في جميع أنحاء العالم . استلم منها 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售处均有发售。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.
